

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024.

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

- 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. Autonomización e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.
- b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2024
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y la Direccion General, Direccion Administrativa, Direccion Comercial, Direccion de Control y Calidad, Direccion Técnica y Direccion jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normalidades (normalidades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2024.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

a) Forma en su caso 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) Para este trimestre no informa 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), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

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, se contemplan en la información trimestral.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$71,293,105.86	\$240,739,919.14	\$233,856,386.64	\$78,174,636.36	\$6,881,530.50
ACTIVO CIRCULANTE	\$35,604,215.14	\$237,906,700.67	\$232,823,905.88	\$40,687,009.87	\$5,082,794.73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,391,014.66	\$132,043,604.45	\$129,293,956.75	\$54,140,662.56	\$2,749,647.70
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,071.47	\$105,165,442.78	\$102,832,295.75	\$36,793,218.50	\$2,333,147.03
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-\$246,871.19	\$360,000.00	\$360,000.00	-\$246,871.19	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$337,653.38	\$337,653.38	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$35,688,890.72	\$2,833,218.53	\$1,034,482.76	\$37,487,626.49	\$1,798,735.77
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,308,880.41	\$1,034,482.76	\$1,034,482.76	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$34,245,297.22	\$1,518,735.77	\$0.00	\$35,764,032.99	\$1,518,735.77
ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,134,715.13	\$200,000.00	\$0.00	\$1,334,715.13	\$200,000.00

ACTIVOS INMANGIBLES	\$4,241,240.12	\$280,000.00	\$0.00	\$4,821,240.12	\$280,000.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$7,234,941.58	\$0.00	\$0.00	\$7,234,941.58	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

- 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) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

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.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Concepto	2024	2023
INGRESOS DE GESTIÓN		\$80,156,588.90	\$86,260,736.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		\$80,156,588.90	\$86,260,736.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$7,104,833.00	\$10,394,457.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$2,712,686.00	\$4,881,942.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$4,392,137.00	\$5,512,515.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$371,546.29	\$79,162.89
INGRESOS FINANCIEROS		\$371,546.29	\$79,162.89
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$87,632,968.19	\$96,734,356.27

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

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

- 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.

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$5,552,214.00	\$5,520,267.16
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		Peso	México	\$5,552,214.00	\$5,520,267.16

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características

distintas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razorable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las 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, del Organismo de Agua.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN		\$80,156,588.90	\$86,260,736.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$80,156,588.90	\$86,260,736.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$7,104,833.00	\$10,394,467.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$2,712,696.00	\$4,381,942.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$4,392,137.00	\$6,012,515.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	\$371,546.29	\$79,162.89
	\$371,546.29	\$79,162.89
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$87,632,968.19	\$96,734,356.27

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que

se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes.

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$74,847,612.32	\$90,605,253.60
SERVICIOS PERSONALES	\$23,772,186.54	\$26,219,492.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$9,068,516.17	\$8,856,797.17
SERVICIOS GENERALES	\$42,016,909.61	\$54,529,964.04
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,404,956.00	\$1,739,426.50
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,404,956.00	\$1,739,426.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$2,000,951.52
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETEJEROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$2,000,951.52
INVERSION PUBLICA	\$1,034,482.76	\$0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$1,034,482.76	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$77,287,061.08	\$94,345,650.62

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa.

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	30/09/2024	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,071.47	\$36,793,218.50	\$2,333,147.03
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$33,414,554.94	\$35,747,701.97	\$2,333,147.03
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,045,516.53	\$1,045,516.53	\$0.00

Los importes representados por \$35,747,701.97 en un 98.2% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 encuentran los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,764,032.99	\$1,809,624.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$66,140.53	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$53,985.00	\$30,000.01
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,909,831.22	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,979,527.50	\$109,694.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,994.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores estan en condiciones regulares a malas, as por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua esta en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	30/09/2024	90 DIAS
2112-1-369006	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$998,440.57	\$843,438.57	\$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,306,573.98	\$3,236,191.82	\$0.00
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$727,482.10	\$727,482.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/08/2024	90 DIAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,482.10	\$737,482.10	\$0.00

El recaudo informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$59,319,726.44	\$2,388,725.55	\$0.00	\$62,398,452.09
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJOROS/ DESAJOROS)	\$0.00	\$0.00	\$2,388,725.55	\$0.00	\$2,388,725.55
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$59,319,726.44	\$0.00	\$0.00	\$59,319,726.44
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$59,319,726.44	\$2,388,725.55	\$0.00	\$62,398,452.09
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$2,388,725.55	\$7,957,191.46	\$0.00	\$10,345,917.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJOROS/ DESAJOROS)	\$0.00	\$0.00	\$7,957,191.46	\$0.00	\$7,957,191.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,388,725.55	\$0.00	\$0.00	\$2,388,725.55
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$0.00	\$62,398,452.09	\$10,345,917.11	\$0.00	\$72,544,369.20

Informe del patrimonio generado durante el trimestre en el que se refleja el patrimonio generado en el ejercicio 2024

MINOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2023		2024	
Concepto					
Efectivo				\$0.00	
Bancos/Tesorería				\$1,391,014.86	
TOTAL				\$1,391,014.86	
				\$4,140,662.56	

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería.

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,764,032.99	\$1,808,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$66,140.33	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$65,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,809,831.22	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,979,527.50	\$108,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,594.41	\$125.32

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto		2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		\$10,345,917.11	\$2,368,726.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		-	-
Depreciación		7,234,941.58	7,234,941.58
Amortización		2,126,021.19	2,126,021.19
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		34,786,131.01	33,414,554.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		\$54,493,010.89	\$45,164,243.71

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) CONCILIACION 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.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$87,632,968.19

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$87,632,968.19
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$80,569,419.80
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$13,226,472.94
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$8,395,627.43
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$184,336.38
2.4 Vehículos y equipo de transporte		\$68,092.25
2.5 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$1,266,307.14
2.11 Activos intangibles		\$280,000.00
2.12 Obra pública, en bienes de dominio público		\$1,034,482.76
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$1,483,632.35
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$10,092,998.93
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		\$1,034,482.76
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)		\$9,058,516.17
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$77,435,945.82

Los ingresos contables del periodo es 80,569,419.8

Los gastos contables del periodo es de 77,435,945.82

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen 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, no aplica para este mes.
 - Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.
 - Avales y Garantías, no aplica para este mes.
 - Juicios, no aplica para este mes.
 - Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.
 - Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.
- 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, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de septiembre de 2024.

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
 - Cuentas de egresos
- En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Importe

Ley de Ingresos Estimada	\$ 80,823,412.59	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 6,809,555.60	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 87,632,968.19	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 87,632,968.19	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 87,632,968.19	ABONOS R 8.1.5

* 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	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 80,823,412.59	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 8,662,559.61	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 8,408,566.82	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 80,569,419.80	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 80,569,419.80	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejecido	\$ 80,462,381.38	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 80,462,381.38	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

ING. AARÓN JIMÉNEZ HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

ING. FERNANDO VITAL LICONA
COMISARIO



L.C. NOHEMÍ DE LEÓN MAYORAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2024

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024.

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

- 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autoevaluación e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

- b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2024
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y la Direccion General, Direccion Administrativa, Direccion Comercial, Direccion de Control y Calidad, Direccion Técnica y Direccion jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitante o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
- d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2024.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

- a) Informa en su caso 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) Para este trimestre no informa 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), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.
- 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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.
- f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.
- g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.
- 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, se contemplen en la información trimestral.
- i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.
- j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$71,293,105.86	\$224,295,942.77	\$213,846,310.85	\$81,742,737.78	\$10,449,631.92
ACTIVO CIRCULANTE	\$35,604,215.14	\$221,462,124.24	\$212,811,828.09	\$44,255,111.29	\$8,650,896.15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,391,014.86	\$121,813,074.71	\$115,305,282.80	\$7,898,796.67	\$6,507,781.81
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,071.47	\$98,951,996.15	\$96,808,881.81	\$36,603,185.81	\$2,143,114.34
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$246,871.19	\$380,000.00	\$337,653.38	\$246,871.19	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$35,888,890.12	\$28,833,218.53	\$1,034,482.76	\$37,487,626.49	\$1,798,736.77
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,308,880.41	\$1,034,482.76	\$1,034,482.76	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$34,245,297.22	\$1,518,735.77	\$0.00	\$35,764,032.99	\$1,518,735.77
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,414,714.51	\$780,000.00	\$0.00	\$4,234,714.51	\$280,000.00

ACTIVOS FINANCIEROS	\$4,301,149.16	\$4,301,149.16	\$4,301,149.16	\$4,301,149.16
DEPRECIACIÓN, DETEORIO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$7,234,941.58	\$0.00	\$0.00	\$7,234,941.58
ACTIVOS DIERDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55
				\$0.00

- 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) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
 - c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.
- Adicionalmente:
- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
 - b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
 - e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- Se informa:
- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

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.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Concepto	2024	2023
INGRESOS DE GESTIÓN		\$76,120,983.32	\$86,260,736.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$76,120,983.32	\$66,260,736.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$6,226,791.00	\$10,394,457.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$2,524,351.00	\$4,861,942.00
PARTICIPACIONES		\$1,495,635.00	\$2,025,846.00
APORTACIONES		\$1,028,716.00	\$2,836,096.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$3,702,440.00	\$5,512,515.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES		\$3,702,440.00	\$5,512,515.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$370,912.35	\$79,162.89
INGRESOS FINANCIEROS		\$370,912.35	\$79,162.89
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		\$370,912.35	\$79,162.89
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$82,718,696.67	\$96,734,356.27

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

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
- 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.

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Subtotal de Deuda Publica a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$6,244,029.72	\$5,652,214.00
Total de Deuda Publica y Otros Pasivos		Peso	México	\$6,244,029.72	\$5,652,214.00

1.1. Calificaciones otorgadas

1.2. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las ventientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características

distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

1.3. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

1.4. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

1.5. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

1.6. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$76,120,983.32	\$86,260,736.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$76,120,983.32	\$86,260,736.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$6,226,791.00	\$10,394,457.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,524,351.00	\$4,881,942.00
PARTICIPACIONES	\$1,495,635.00	\$2,023,846.00
APORTACIONES	\$1,028,716.00	\$2,856,096.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,702,440.00	\$5,512,515.00

JUBILACIONES			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,702,440.00	\$5,512,515.60	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
INGRESOS FINANCIEROS	\$370,912.35	\$79,162.89	
INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$370,912.35	\$79,162.89	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$82,718,686.67	\$96,734,356.27	

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes.

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
SERVICIOS PERSONALES	\$86,718,038.64	\$90,605,253.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$19,152,227.54	\$26,219,492.39	
SERVICIOS GENERALES	\$8,792,816.05	\$9,855,787.17	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$38,773,193.06	\$4,329,964.04	
PENSIONES Y JUBILACIONES			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,184,096.00	\$1,739,425.50	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSCOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$2,000,951.52	
INVERSION PÚBLICA	\$1,034,482.76	\$0.00	
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$1,034,482.76	\$0.00	
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$68,936,615.40	\$94,345,610.62	

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró mas de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/07/2024	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,071.47	\$36,603,185.81	\$2,143,114.34
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$33,414,564.94	\$35,657,669.28	\$2,143,114.34
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,045,516.53	\$1,045,516.53	\$0.00

Los importes representados por \$35,557,669.28 en un 98.2% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 encuentran los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,764,032.99	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$66,140.33	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,809,631.22	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,979,527.50	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.59	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,984.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de cómputo.

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,984.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/08/2024	90 DÍAS
2112-1-399006	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$988,440.57	\$1,102,381.98	\$113,941.41
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,306,573.98	\$3,109,193.67	-\$197,380.31
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/08/2024	90 DIAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recaudador informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/ Patrimonio	Total
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$59,919,726.44	\$2,388,725.65	\$0.00	\$62,308,452.09
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,388,725.65	\$0.00	\$2,388,725.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$59,919,726.44	\$0.00	\$0.00	\$59,919,726.44
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$59,919,726.44	\$2,388,725.65	\$0.00	\$62,308,452.09
CAMBIO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$2,388,725.65	\$11,593,345.62	\$0.00	\$13,782,071.27
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$13,782,071.27	\$0.00	\$13,782,071.27
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,388,725.65	\$2,388,725.65	\$0.00	\$2,388,725.65
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$0.00	\$62,308,452.09	\$13,782,071.27	\$0.00	\$76,090,523.36

Informe del patrimonio generado durante el trimestre en el que se refleja el patrimonio generado en el ejercicio 2024

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2023	2024
Concepto			
Efectivo		\$0.00	\$244,431.48
Bancos/Tesorería		\$1,391,014.86	\$7,654,365.19
TOTAL		\$1,391,014.86	\$7,898,796.67

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería.

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,764,032.99	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$66,140.33	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,009,831.22	\$982,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,979,527.50	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto		2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		\$13,782,071.28	\$2,388,726.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		-	-
Depreciación		7,234,941.58	7,234,941.58
Amortización		2,126,021.19	2,126,021.19
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		34,796,131.01	33,414,554.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		\$57,929,165.06	\$45,164,243.71

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.

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$82,718,686.67
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$82,718,686.67
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$72,218,984.12
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$12,986,219.35
2.1 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$6,066,587.87
2.2 Mobiliario y equipo de administración		\$184,336.38
2.3 Vehículos y equipo de transporte		\$65,092.25
2.4 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$1,856,597.14
2.5 Activos intangibles		\$280,000.00
2.6 Obra pública en bienes de dominio público		\$1,034,482.76
2.7 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$1,459,032.35
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$9,827,098.81
3.1 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		\$7,034,482.76
3.2 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)		\$8,792,816.05
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$69,060,863.58

Los ingresos contables del periodo es de 82,718,984.12
Los gastos contables del periodo es de 69,060,863.58

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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, no aplica para este mes.
 - Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.
 - Avales y Garantías, no aplica para este mes.
 - Juicios, no aplica para este mes.
 - Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.
 - Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.
- 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, no aplica para este mes.
 - 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 - 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de agosto de 2024.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos
Cuentas de egresos
En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	

Ley de Ingresos Estimada	\$ 80,823,412.59	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,895,274.08	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 82,718,686.67	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 82,718,686.67	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 82,718,686.67	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del libro 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	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 80,823,412.59	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$ 17,581,116.40	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 8,976,687.93	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 72,218,984.12	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 72,218,984.12	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 72,042,921.94	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 71,888,716.88	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del libro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

ING. AARON JIMÉNEZ HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

ING. FERNANDO VITAL LICONA
COMISARIO



L.C. NOHEMY DE LEON MAYORAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024
(MXN)

CAPÍTULO VII
DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024.

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

- 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 informa:

- a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.
- b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2024
- d) Régimen Jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e IVA retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y la Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad, Dirección Técnica y Dirección Jurídica.
- g) Fidelcomisos de los cuales es fidelicomitante o fidelicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2024.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

a) Informa en su caso 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) Para este trimestre no informa 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), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

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, se contemplan en la información trimestral.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2024, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$71,293,105.85	\$203,374,426.14	\$189,033,280.57	\$85,634,251.43	\$14,341,145.57
ACTIVO CIRCULANTE	\$55,604,715.14	\$201,009,592.71	\$188,033,280.57	\$47,580,927.28	\$11,976,212.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,391,014.96	\$109,450,778.37	\$99,624,956.22	\$1,257,234.85	\$5,866,719.79
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,371.47	\$93,551,963.32	\$95,500,107.16	\$35,431,527.61	\$2,021,456.14
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$246,871.19	\$260,000.00	\$271,463.79	\$155,334.56	\$68,556.27
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$537,683.35	\$337,683.35	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$55,898,590.72	\$2,364,403.43	\$0.00	\$58,653,324.15	\$2,364,403.43
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROGRESO	\$1,303,553.47	\$750,768.35	\$0.00	\$2,053,943.76	\$750,768.35
BIENES MUEBLES	\$34,246,327.22	\$1,334,365.25	\$0.00	\$35,549,262.22	\$1,304,365.25
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,547,745.72	\$220,000.00	\$0.00	\$4,547,745.72	\$220,000.00

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$7,224,541.55	\$0.00	\$0.00	\$7,224,541.55	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

- 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) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
 - c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.
- Adicionalmente:
- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
 - b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
 - e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

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.

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$70,261,140.38	\$86,260,736.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$70,261,140.38	\$86,260,736.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$5,670,429.00	\$10,394,457.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,340,059.00	\$4,381,942.00
PARTICIPACIONES	\$1,311,343.00	\$2,025,546.00
APORTACIONES	\$1,028,716.00	\$2,356,096.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,330,370.00	\$5,512,515.00
JUBILACIONES	\$3,330,370.00	\$5,512,515.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$368,041.52	\$79,162.89
INGRESOS FINANCIEROS	\$368,041.52	\$79,162.89
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$368,041.52	\$79,162.89
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$76,300,610.90	\$96,724,356.27

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

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
- 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.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Subtotal de Deuda Publica a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$6,244,029.72	\$5,959,441.19
Total de Deuda Publica y Otros Pasivos	Peso	México	\$6,244,029.72	\$5,959,441.19

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestos, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es contable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación. Razónable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$70,261,140.38	\$86,260,736.58
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$70,261,140.38	\$86,260,736.58
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$5,670,429.00	\$10,394,457.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	32,340,059.00	\$4,061,942.00
APORTACIONES	\$1,311,343.00	\$2,025,846.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,028,716.00	\$2,356,096.00
	\$9,330,370.00	\$5,312,515.00

1. Se observan las 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, del Organismo de Agua.

JUBILACIONES			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,330,370.00	\$5,312,513.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$369,041.52	\$79,162.39	
INGRESOS FINANCIEROS	\$369,041.52	\$79,162.39	
INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$369,041.52	\$79,162.39	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$76,300,610.90	\$96,724,356.27	

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes.

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
SERVICIOS PERSONALES	\$57,898,168.75	\$90,605,253.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$16,970,025.54	\$26,219,492.39	
SERVICIOS GENERALES	\$7,372,975.67	\$9,855,797.17	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$33,656,167.54	\$54,529,064.04	
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,036,084.00	\$1,739,425.50	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,036,084.00	\$1,739,425.50	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$0.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$2,000,951.52	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$2,000,951.52	
INVERSION PUBLICA	\$0.00	\$0.00	
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$66,934,252.75	\$94,345,630.62	

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró mas de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/07/2024	90 DIAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$34,460,071.47	\$36,481,527.61	\$2,021,456.14
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$33,414,554.94	\$35,436,011.08	\$35,436,011.08
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,045,516.53	\$1,045,516.53	\$0.00

Los importes representados por \$35,436,011.08 en un 98.2% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 encuentran los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,546,662.30	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$66,140.33	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL, MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$63,995.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,893,460.53	\$662,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,781,527.50	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,960.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,994.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$286,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/07/2024	90 DÍAS
2112-1-39906	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$989,440.57	\$1,105,897.04	\$117,456.47
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,366,573.98	\$3,412,905.38	\$106,331.40
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,482.10	\$737,482.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2023	31/07/2024	90 DIAS
2160	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,482.10	\$737,482.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

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

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$59,919,726.44	\$2,388,725.65	\$0.00	\$62,308,452.09
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,388,725.65	\$0.00	\$2,388,725.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$59,919,726.44	\$0.00	\$0.00	\$59,919,726.44
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$59,919,726.44	\$2,388,725.65	\$0.00	\$62,308,452.09
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$2,388,725.65	\$14,977,592.50	\$0.00	\$17,366,358.15
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$17,366,358.15	\$0.00	\$17,366,358.15
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,388,725.65	\$2,388,725.65	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$0.00	\$62,308,452.09	\$17,366,358.15	\$0.00	\$79,674,810.24

Informe del patrimonio generado durante el trimestre en el que se refleja el patrimonio generado en el ejercicio 2024

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2023	2024
Concepto			
Efectivo		\$0.00	\$110,932.43
Bancos/Tesorería		\$1,391,014.86	\$11,146,802.22
TOTAL		\$1,391,014.86	\$11,257,734.65

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería.

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$35,549,662.30	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,754,578.94	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$56,140.33	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,965.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,893,460.53	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,781,527.50	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.89	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,984.41	\$125.32

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
	Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro			
		\$17,386,368.16	\$2,388,726.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
		-	-
Depreciación		7,234,941.58	7,234,941.58
Amortización		2,126,021.19	2,126,021.19
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		34,786,131.01	33,414,554.94
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		\$61,513,451.93	\$45,164,243.71

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) CONCILIACION 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.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$76,300,610.90
--------------------------------------	--	-----------------

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$76,300,610.90
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$62,002,250.76
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$10,337,447.24
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$7,265,449.27
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$364,336.35
2.6 Vehículos y equipo de transporte		\$51,721.58
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$1,265,307.14
2.11 Activos intangibles		\$280,000.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$1,483,632.56
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$7,372,975.67
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUNOS)		\$7,372,975.67
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$59,037,779.21

Los ingresos contables del periodo es de 76,300,610.90

Los gastos contables del periodo es de 59,037,779.21

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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, no aplica para este mes.
- Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.
- Avales y Garantías, no aplica para este mes.
- Juicios, no aplica para este mes.
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.
- Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.
- 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, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de julio de 2024.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Importe

Ley de Ingresos Estimada	\$ 80,823,412.59	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,522,801.69	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 6,598,305.47	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 76,300,610.90	ABONOS R 8.1.5

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 80,823,412.59	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$ 26,389,152.78	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 7,567,990.97	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 62,002,250.78	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 62,002,250.78	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 61,944,945.98	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 61,668,953.55	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del libro contenido en la Balanza de Comparación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

ING. AARON JIMENEZ HERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL

ING. FERNANDO VITAL LICONA
COMISARIO



L.C. NOHEMI DE LEON MAYORAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS