

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,009,653.74
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00
Suma	\$ 4,009,653.74

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOS 2016	\$296,636.43
BANCOS 2021	\$3,713,017.31
Suma	\$ 4,009,653.74

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 24,656,448.93	\$ 20,750,246.67
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ 4,249.73	-\$ 4,249.73
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 24,652,199.20	\$ 20,745,996.94

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 por gastos diversos

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas.

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación o consumo los que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,357,850.35	\$ 2,152,846.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 39,852.57	\$ 31,352.57
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 53,955.00	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10,001,145.00	\$ 5,080,899.93
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 14,972,389.64	\$ 14,559,001.42
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 27,425,192.56	\$ 21,824,099.92
SOFTWARE	\$ 4,164,762.06	\$ 4,164,762.06
LICENCIAS	\$ 37,270.69	\$ 37,270.69
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4,202,032.75	\$ 4,202,032.75
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUML	\$ (3,424,590.49)	\$ (1,210,585.42)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUML	\$ (3,424,590.49)	\$ (1,210,585.42)
Suma	\$ 28,202,634.82	\$ 24,815,547.25

• **Estimaciones y Deterioros**

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

• **Otros Activos**

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

Pasivo

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

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

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

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de noviembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo.

Concepto	2021	2020
----------	------	------

PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,081,736.66	\$ 5,382,492.19
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 703,146.67	\$ 703,146.67
Suma de Pasivo	\$ 6,784,883.33	\$ 6,085,638.86

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 28,196.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,261,623.69
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,050,880.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,340,699.75

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Saldo de ejercicios anteriores.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes siguiente.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de CAAMT, con vencimiento menor o igual a doce meses y de saldos de ejercicios anteriores.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes, que corresponden a ejercicios anteriores.

Concepto	2021
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	703,146.67
GUILLERMO GONZALEZ	20,000.00
NICOLAS TORRES ESPAÑA	162,000.00
NICOLAS TORRES SENDRA	57,743.31
JUAN FRANCISCO LOPEZ	243,635.31
JUAN MANUEL TORRES ESPAÑA	58,773.00
MARIA DELIA ESPINOZA	32,781.60
MIGUEL RUIZ ISLAS	37,100.85
JUAN CARLOS ANDRADE	72,180.82
PASIANO BARRANCO ISLAS	92,068.27
LUBRICANTES Y REFACCIONES MAGU SA DE CV	100.00
REFACCIONES DIESEL LOS FIDELIS SA DE CV	119.99
PROVEEDORA DE PRODUCTOS DIGITALES 3G SA DE CV	8,959.66
ARACELI ORTIZ CRUZ	149,788.48
RAUL CIDES ORTEGA	928.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 703,146.67

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

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

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

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

INGRESOS DE GESTIÓN	\$79,838,674.32	\$68,633,527.54
DERECHOS	\$75,041,364.41	\$64,464,076.57
PRODUCTOS	\$1,718,100.50	\$1,421,202.53
AFROVECHAMIENTOS	\$3,079,209.41	\$2,748,248.44
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$10,192,369.00	\$7,565,507.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$6,710,586.00	\$7,044,883.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,481,783.00	\$520,624.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$6,642,163.72	\$299,552.23
INGRESOS FINANCIEROS	\$133,692.57	\$299,552.23
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$6,508,476.15	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$96,673,212.04	\$76,498,626.77

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

Gastos y Otras Pérdidas:

1. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$79,338,155.75	\$65,943,314.47
SERVICIOS PERSONALES	\$25,198,861.15	\$25,038,547.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$8,438,291.97	\$7,632,518.46
SERVICIOS GENERALES	\$45,701,002.63	\$33,272,248.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$765,018.00	\$1,719,109.49
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$63,311.49
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$765,018.00	\$655,798.00
DONATIVOS	\$0.00	\$1,000,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$1,723,237.72	\$1,724,720.67
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,723,237.72	\$1,724,720.67
INVERSIÓN PÚBLICA	\$1,240,649.06	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$1,240,649.06	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$83,067,060.53	\$69,397,144.63

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

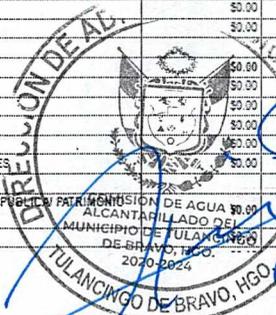
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 19,904,886.00	24%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 30,205,246.23	36%
PAGO DE DERECHOS	\$ 4,530,376.00	5%

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.

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 2020	\$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 2020	\$0.00	\$38,218,605.72	\$7,111,482.14	\$0.00	\$45,330,087.86
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$7,111,482.14	\$0.00	\$7,111,482.14
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$38,218,605.72	\$0.00	\$0.00	\$38,218,605.72
REVALÚOS	\$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 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



(Handwritten signature)

RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$0.00	\$39,218,605.72	\$7,111,482.14	\$0.00	\$46,330,087.86
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$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 2021	\$0.00	-\$1,072,479.73	\$6,494,669.37	\$0.00	\$5,422,189.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$13,606,151.51	\$0.00	\$13,606,151.51
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$1,072,479.73	-\$7,111,482.14	\$0.00	-\$8,183,961.87
REVALÚOS	\$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
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021	\$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 2021	\$0.00	\$38,146,125.99	\$13,606,151.51	\$0.00	\$51,752,277.50

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

Concepto	2021
BANCOS/ TESORERÍA	\$4,009,653.74
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,009,653.74

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

SILLON DE DOS PLAZAS EN CURPIEL SEAL	\$5,844.83
EQUIPO DE COMPUTO ENSAMBLE PROCESADOR INTEL CORE I5 2.9 GHZ	\$8,950.00
EQUIPO DE COMPUTO ENSAMBLE PROCESADOR INTEL CORE I5 2.9 GHZ	\$8,950.00
EQUIPO DE COMPUTO ENSAMBLE PROCESADOR INTEL CORE I5 2.9 GHZ	\$8,950.00
EQUIPO DE COMPUTO ENSAMBLE PROCESADOR INTEL CORE I5 2.9 GHZ	\$8,950.00
COMPUTADORA ENSAMBLADA PROCESADOR INTEL C13	\$7,775.60
COMPUTADORA DELL VOSTRO 3490 NOTEBOOK	\$20,000.00
LAPTOP MARCA DELL PROCESADOR INTEL CORE I3 1115G4 11a GENERACION	\$15,000.00
EQUIPO DE COMPUYO Y PC ENSAMBLE PROCESADOR INTEL CORE I5 TARJETA MAD	\$10,068.97
ENSAMBLE DE EQUIPO DE COMPUTO	\$7,601.99
ENSAMBLE DE EQUIPO DE COMPUTO	\$7,601.99
ENSAMBLE DE EQUIPO DE COMPUTO	\$7,601.99
COMPUTADORA ENSAMBLADA PROCESADOR INTEL I5	\$9,610.46
COMPUTADORA ALL IN ONE MARCA DELL	\$14,482.76
IMPRESORA EPSON ECO TANK L3150	\$4,500.00
PC DE ALTA GAMA DISEÑO GAMER	\$14,464.66
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
IMPRESORA CANON GM2010 TINTA CONTINUA	\$2,890.00
PC ESCRITORIO COMPLETA MONITOR GABINETE	\$10,480.30
GABINETE CPU TECLADO MOUSE AMD 3.6	\$8,160.80
EQUIPO DE VIDEOGRABACION DE VEHICULOS	\$8,500.00
CONCENTRADOR DE OXIGENO DE 9 LTS MARCA DEDAKJ	\$29,000.00
NISSAN ESTACAS 2019 3N6AD35A8KK825420 PLACAS SM15723	\$265,000.00
EQUIPO HIDRONEUMATICO (EQUIPO DE DESAOLVE) VACTOR PLUS MODELO 2012 F	#####
VEHICULO SEMINUEVO MARCA NISSAN MODELO NV350 URVAN PANEL 4 VENTANA	\$152,586.21
VEHICULO SEMINUEVO MARCA NISSAN MODELO NV350 URVAN RANEL 4 VENTANA	\$407,757.99
MOTOCICLETA DE TRABAJO ITALI MOTO SERIE 3SCF ZIND 66K1038400 MODELO 201	\$22,843.97
MOTOCICLETA ITALIKA AÑO 2021 DT125211126A	\$14,216.52
BICI RD 26 MAGIATRONI	\$2,370.69
BICI RD 26 MAGIATRONI	\$2,370.69
MOTOCICLETA	\$3,100.00
COMPRESOR DE AIRE 2HP 30 GAL CAMBELL HAUSELD * MANGUERA REFORZADA	\$18,516.38
GENERADOR DE LUZ POWEREN 10000 WATTS	\$31,895.55
MOTOMBA PARA LODO DE 3 PULGADAS Y MANGUERA ABRAZADERA TALLADO	\$9,652.76
INVERSORA ELECTRODO	\$6,900.00
MOTOR SUMERGIBLE MARCA SHAKTI DE 125HP	\$86,500.00
ARRANCADOR Y BANCO DE CAPACITORES	\$125,850.11



[Handwritten signature]

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

CONTACTOR TRIPOLAR 440V SIRIUS 3RT10756AR36	\$23,653.45
MEDIDORES PARA AGUA FRIA	\$26,090.00
MEDIDORES PARA AGUA ULTRASONICO	\$13,045.00
CISTERNA 10000 LTS C/EQUIPO *	\$30,182.96
BOMBA SOSIFICADORA DE LIQUIDOS	\$13,398.00
BOMBA SOSIFICADORA DOSIM	\$27,863.00

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

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.

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$96,673,212.04
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$96,673,212.04
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$89,749,370.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$9,645,196.25
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$205,004.35
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$8,500.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$29,000.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$4,920,245.07
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$413,388.22
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$1,240,649.06
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,828,409.55
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$2,963,886.78
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,723,237.72
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,240,649.06
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$83,087,060.53

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0



AVALES Y GARANTÍAS	0		
JUICIOS	0		
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	0		
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0		
	0		
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$			-

El organismo no tiene cuentas de orden.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	96,673,212.04
Cuentas de egresos	83,067,060.53

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 15 de Enero de 1992
- b) Principales cambios en su estructura. Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Prestación de servicios
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano
- c) Ejercicio fiscal. 2021
- d) Régimen jurídico. Personas morales sin fines de lucro
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta.
- f) Estructura organizacional básica. Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad, Dirección Técnica y Oficina del Abogado
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. n/a



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 20% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados

"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"

