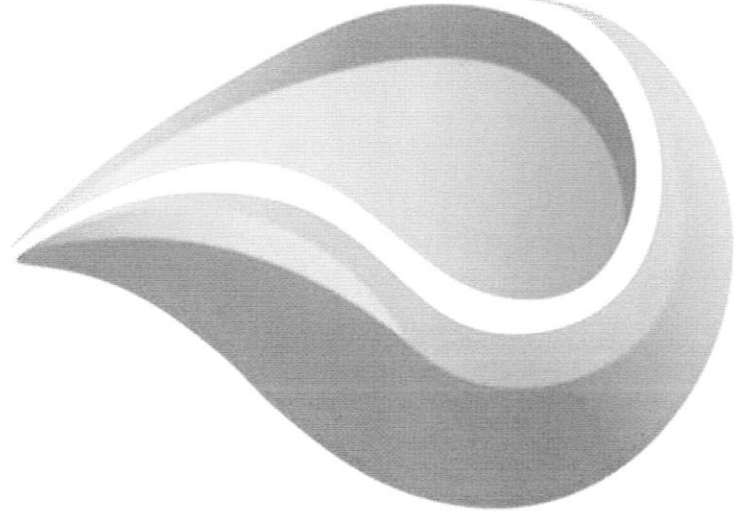


# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

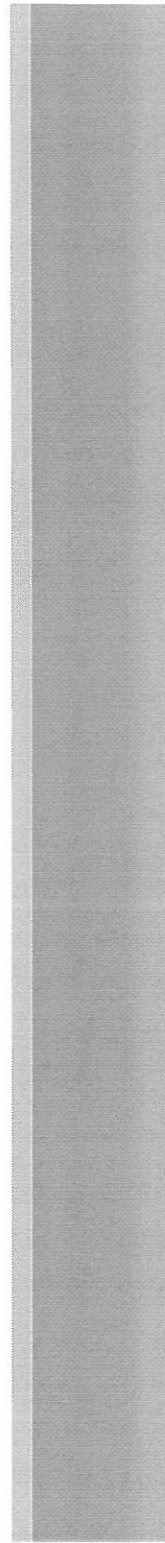
---



**OOAPAS**

**RINCÓN DE ROMOS**

**2024-2027**



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE RINCON DE ROMOS  
ESTADO DE AGUASCALIENTES  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso g), 47, 48 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 Financieros, a saber:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación de este Ente Público es el 29 de Octubre de 1995, mediante el Dictamen emitido por la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado, con numero de oficio 114.5 94, de la fecha del 14 de diciembre de 1994

- b) Principales cambios en su estructura.

La más reciente modificación en la estructura orgánica de este Ente Público, tuvo lugar el día 28 de mayo de 2024, misma que fue publicada el 19 de Agosto 2024 en el periódico Oficial del Estado de Aguascalientes en la Primera Sección, Tomo LXXXVII

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.

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales opera este Ente Público y que influyeron en la toma de decisiones de la Administración, son las siguientes; en el ámbito local los ingresos de gestión presentan un alto índice de recaudación, otros Derechos Doméstico, Reposición de Banqueta, Viajes de Agua, Factibilidad de Servicios de Agua y Drenaje.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

El propio decreto de creación municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y por objeto la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en los terminos de la Ley del Municipio de Rincón de Romos, Aguascalientes



b) *Principal actividad.*

Prestar el Ser Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales

c) *Ejercicio fiscal.*

El ejercicio fiscal es el 2024

d) *Régimen jurídico.*

El Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Rincon de Romos es un institución jurídica, política y social de carácter público, con personalidad jurídica, patrimonio propio y libre administración de su hacienda pública.

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

Las obligaciones fiscales de este Ente Público, son las siguientes.

Entero de IVA

Retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por sueldos y salarios

Retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR), Asimilados a Salarios

Retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por servicios profesionales

Retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por el pago de renta de bienes inmuebles

Pago de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por sueldos y salarios

Pago de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), Asimilados a Salarios

Pago de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por servicios profesionales

Pago de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por renta de bienes inmuebles

f) *Estructura organizacional básica.*

La estructura organizacional de este Ente Público, es la siguiente:

I.- DIRECTOR GENERAL

II.- COORDINACION TECNICA

III.- COORDINACION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

IV.- ORGANO ONTERNO DE CONTROL

g) *Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.*

Este Ente Público, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*

c) *Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)*

d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco*



Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones

- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base 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 normalidad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

Los Estados Financieros de este Ente Público, se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.

El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al Ente Público deben ser cuantificados

en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional

Los Estados Financieros de este Ente Público, fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

## 5. 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, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

### Actualización

No se han aplicado factores de actualización, sin embargo, para efectos de desincorporación o por el fincamiento de responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registra como resultado de ingreso o gasto.

### Operaciones en el extranjero

No se realizaron operaciones en el extranjero y por consiguiente no tuvo efectos en la información financiera gubernamental.

### Método de valuación de la inversión en acciones

En las operaciones de este Ente Público no se realizaron valuaciones de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.



**Método de valuación de inventarios**

En las operaciones de este Ente Público no se realizaron valuaciones de inventarios y costo de lo vendido.

**Beneficios a empleados**

En las operaciones de este Ente Público no se registraron beneficios a empleados mediante 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.

**Provisiones**

Durante el periodo que se informa, no se realizó el registro de la provisión para aguinaldos; misma provisión acumulada en el ejercicio que asciende a \$ 130,000.00

**Reservas**

En las operaciones de este Ente Público no se registraron reservas.

**Cambios en políticas contables**

En este Ente Público no se han registrado cambios significativos en las políticas contables.

**Reclasificaciones**

Se llevaron a cabo reclasificaciones entre cuentas de orden presupuestario, de egresos, derivados principalmente por registros incorrectos.

**Depuración y cancelación de saldos**

Durante el ejercicio fiscal en curso, NO se han realizado depuraciones y cancelaciones de saldos.

**6. 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.

Durante el ejercicio fiscal en curso, NO se han realizado ningún tipo de operación al respecto.

**7. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

- a) Inversiones en valores.



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

**Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.**

Tomando como base las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, este Ente Público asignó a los diferentes grupos del activo no circulante, concretamente al apartado de los bienes muebles e intangibles, la vida útil estimada y los porcentajes de depreciación y amortización propuestas en el documento técnico-normativo de referencia.

**Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por el deterioro.**

Sobre este apartado en lo particular este Ente Público no ha considerado realizar cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

**Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.**

Durante los periodos contables correspondientes al presente ejercicio fiscal 2024, este Ente Público no ha realizado capitalización de gastos financieros, de investigación y desarrollo.

**Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras**

En lo que respecta al presente apartado, las inversiones financieras de este Ente Público, no tienen implicación alguna de riesgos por tipo de cambio o tipo de interés.

**Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**

Los bienes construidos por la entidad, deben seguir el mismo principio del costo de adquisición de bienes de ese tipo, incluyendo, por tanto, el valor de los insumos utilizados en su construcción y todos los gastos incurridos hasta instalarlo en el lugar y condiciones que hagan posible su utilización.

**Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

**Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado desmantelamientos de activos, de procedimientos, implicaciones, efectos contables.

**Administración de Activos**

La administración de activos con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva, para tal fin se han establecido diversas disposiciones administrativas y de control, tales como resguardos individuales, bitácoras de uso, diagnósticos preventivos y predictivos.

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

**Inversiones en valores.**

Nombre	Importe al inicio del ejercicio	Importe al cierre del periodo	Variación
Inversiones financieras de cor			\$ -

**Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

**Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado Inversiones en empresas de participación mayoritaria.



**Inversiones en empresas de participación minoritaria.**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado Inversiones en empresas de participación minoritaria.

**Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.**

Sobre este apartado se informa que no se han presentado Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

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

Sobre este apartado se hace mención de que NO se cuenta con 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.*

**I.- Ingresos obtenidos**

	Importe
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de	\$ 3,883,836.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y	\$ 1,421,846.00

**II.- Ingresos generados**

	Importe
Impuestos	
Derechos	
Productos	\$ 17,220.00
Aprovechamientos	

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

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

Sobre este apartado, se hace mención de que NO se cuenta con deuda pública contratada.

**11. Calificaciones otorgadas**

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

Se hace mención de que NO se ha realizado transacción alguna que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**12. Proceso de Mejora**

Se informará de:

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



Se hace mención de lo siguiente:

- a).- Principales Políticas de control interno. Las principales políticas de control interno implementadas, son las siguientes: suministro de combustible, Reglamento para el otorgamiento de ayudas y subsidios.
- b).- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Las medidas de desempeño financiero, se encuentran contenidas en el Programa Operativo Anual, a las cuales se les da puntual seguimiento para llegar a las metas establecidas.

### 13. Información por Segmentos

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

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

Sobre este apartado se hace mención de que NO se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza este ente público.

### 14. Eventos Posteriores al Cierre

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

Se hace mención de que NO se presentaron hechos ocurridos en el período posterior al que informa.

### 15. 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.*

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 16. 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 Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.*

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ .00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ .00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ .00
DERECHOS	\$ .00



PRODUCTOS	\$ 17,220.00
APROVECHAMIENTOS	\$ .00
Suma INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 17,220.00

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 3,883,836.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 1,421,846.00

Suma PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES \$ 5,305,682.00

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15,707,351.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 632,034.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 16,339,385.00

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		0%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 632,034.00	4%

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

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes

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

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,331,123.31	\$ 2,032,220.35
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 5,331,123.31	\$ 2,032,220.35

Bancos/Tesorería



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

Banco	Importe
Cta. 0454288831	\$ 409,923.36
Cta. 0111298836	\$ 1,115,415.48
Cta. 0114101952	\$ 3,301,381.52
Cta. 0114332091	\$ 57,255.42
Cta. 0115250870	\$ 53,648.60
Cta. 0118216754	\$ 123,789.82
Cta. 0118384517	\$ .36
Cta. 1052280866	\$ 234,992.92
Cta. 01720136725681	\$ 25,271.87
Cta. 4155710201232922	\$ 9,443.96
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,331,123.31</b>

#### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por Ente Público, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Cuenta	Importe
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

#### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

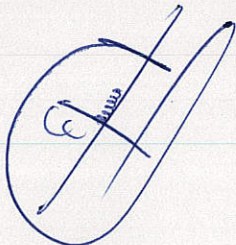
- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,750,653.76	\$ 3,750,653.76
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 86,341.88	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,836,995.64</b>	<b>\$ 3,750,653.76</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	%
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 519.65	0%





IVA ACREDITABLE 2021-2024		\$ 6,936,732.75	93%
IVA ACREDITABLE POR PAGAR		\$ 425,660.17	6%
DEUDORES DIVERSOS		\$ 86,341.88	7%
<b>Suma</b>		<b>\$ 7,449,254.45</b>	<b>106%</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2024
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 84,341.88
LUIS EDUARDO LOPEZ PINEDA	\$ 2,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 86,341.88</b>

**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 informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas

Se informa que en este Ente Público, no se han realizado registros de Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

- **Inventarios**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

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

Se informa que en este Ente Público, no se realiza proceso alguno de transformación y/o elaboración de bienes.

- **Almacenes**

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

Se informa que en este Ente Público, no se han realizado registros de la cuenta de Almacén.

- **Inversiones Financieras**





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

Se informa que en este Ente Público, no se han constituido Fideicomisos.

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

Se informa que este Ente Público, no ha otorgado o realizado participaciones o 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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas
<b>1230</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 9,866,439.33</b>				
1231	TERRENOS	\$ 30,000.00				
1232	VIVIENDAS	\$ .00			Linea recta	2%
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ .00			Linea recta	3.30%
1234	INFRAESTRUCTURA	\$ .00				
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 9,836,439.33				
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ .00				
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00				
<b>1240</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 5,792,183.91</b>	<b>\$ .00</b>	<b>\$ .00</b>		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 417,282.48	\$ .00	\$ 36,138.26	Linea recta	10%
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 8,832.03	\$ .00	\$ .00	Linea recta	10%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ .00	\$ .00	\$ .00	Linea recta	10%
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 46,448.41	\$ .00	\$ 999.00	Linea recta	20%
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ .00	\$ .00	\$ .00	Linea recta	10%
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,319,620.99	\$ .00	\$ 20,295.26	Linea recta	10%
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ .00	\$ .00	\$ .00		
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ .00	\$ .00	\$ .00		

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	30,000.00	\$ 30,000.00
VIVIENDAS	0.00	\$ .00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	\$ .00
INFRAESTRUCTURA	0.00	\$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	9,836,439.33	\$ 9,836,439.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 9,866,439.33</b>	<b>\$ 9,866,439.33</b>



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

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	417,282.48	\$ 361,449.20
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,832.03	\$ 18,931.03
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	\$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	46,448.41	\$ 16,809.48
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,319,620.99	\$ 4,082,460.21
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ .00	\$ .00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 5,792,183.91</b>	<b>\$ 4,479,649.92</b>
SOFTWARE	\$ 101,206.92	\$ 101,206.92
LICENCIAS	\$ 45,630.00	\$ 45,630.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 146,836.92</b>	<b>\$ 146,836.92</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	57,432.52	\$ 61,531.44
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 57,432.52</b>	<b>\$ 61,531.44</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,996,453.35</b>	<b>\$ 4,688,018.28</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

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

Se informa que no se tiene contemplada la estimación, por ejemplo, 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.

Se informa que este Ente Público, no cuenta con Otros Activos Circulantes y No circulantes.

**Pasivo**

- **Cuentas y Documentos por pagar**



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

a).- Con vencimiento a 90 días

No. Cuenta	Nombre	Importe
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,038,255.07
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,022,349.16
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 803,955.01
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 130,000.00
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
<b>Total</b>		<b>\$ 4,994,559.24</b>

b).- Con vencimiento a 180 días

No. Cuenta	Nombre	Importe
No existen adeudos	No existen adeudos registrados	\$ -

c).- Con vencimiento menor o igual a 365 días

No. Cuenta	Nombre	Importe
No existen adeudos	No existen adeudos registrados	\$ -

d).- Con vencimiento mayor a 365 días

No. Cuenta	Nombre	Importe
No existen adeudos	No existen adeudos registrados	\$ -

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

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

Se informa que este Ente Público no tiene registros de recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

- **Pasivos Diferidos**

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.

Se informa que este Ente Público no tiene registros de pasivos diferidos.

- **Provisiones**

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

Durante el periodo que se informa, no se realizó registro para provisión de aguinaldo



• **Otros Pasivos**

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

Se informa que este Ente Público no tiene registros de Otros Pasivos.

**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.

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

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

El Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

1.- Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	2,072,622.00
2.- Resultado de Ejercicios Anteriores	21,081,967.00
3.- Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	30,190.00

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

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2023 y periodo anterior 2022 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	\$ .00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	5,331,123.31	2,032,220.35
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 5,331,123.31</b>	<b>\$ 2,032,220.35</b>

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ .00	\$ .00
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
VIVIENDAS	\$ .00	\$ .00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ .00	\$ .00
INFRAESTRUCTURA	\$ .00	\$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ .00	\$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00



BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00	\$ .00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ .00	\$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ .00	\$ .00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ .00	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ .00	\$ .00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ .00	\$ .00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ .00	\$ .00
OTRAS INVERSIONES	\$ .00	\$ .00

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

	2024	2023
<b>Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro</b>	\$ 2,072,622.00	\$ 6,640,475.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-\$ 57,433.00	-\$ 61,531.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	\$ 4,652,988.00	\$ 3,412,184.00

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



Cuenta Pública 2024  
 Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Rincón de Romos  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>49,120,707</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0



2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>49,120,707</b>



**Cuenta Pública 2024**  
**Comité Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Rincón de Romos**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>46,426,138</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>6,678,420</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	848,500
2.2 Materiales y Suministros	4,477,835
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	65,786
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	49,138
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,237,161
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>5,494,667</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	35,452
3.2 Provisiones	130,000
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	5,329,215
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0



4. Total de Gasto Contable	45,241,386
----------------------------	------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es

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

**Cuentas de Orden Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

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

Se informa que este Ente Público no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado y otros

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Se informa que este Ente Público no ha realizado emisión de instrumentos

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Tipo de Contrato	Importe
Invitación restringida a cuando menos cinco licitantes	\$ -
Invitación a cotizar	\$ -
Adjudicación directa	\$ -
<b>Total de Tipos de Contratos</b>	<b>\$ -</b>

**Cuentas de Orden Presupuestales:**

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 43,282,285.86
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 2,135,834.81
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,702,586.81
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 49,120,707.49
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 49,120,707.49



Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 43,287,285.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 3,440,961.05
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,697,586.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 45,356,518.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 48,234,865.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 46,422,258.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 46,422,258.35

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

**Cuentas de Orden Presupuestario:**

*Cuentas de ingresos*

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 43,282,285.86
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 2,135,834.81
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,702,586.81
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 49,120,707.49
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 49,120,707.49

*Cuentas de egresos*

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 43,287,285.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 3,440,961.05
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,697,586.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 45,356,518.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 48,234,865.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 46,422,258.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 46,422,258.35

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

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

DR. EDUARDO ENRIQUE MERODIO MORALES  
DIRECTOR GENERAL