

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizan las notas a los estados financieros de la Comisión de Agua Del Municipio de Huasca de ocampo Hidalgo al 31 de diciembre de 2023, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para quien así lo requiera

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

## **NOTAS DE DESGLOSE AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

### **ACTIVO**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

##### **I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

CAJA	\$0.00
BANCO BANCOMER RECURSOS PROPIOS 2023	\$0.00
BANCO BANCOMER APORTACIONES MUNICIPALES 2023	\$0.00
BANCO BANCOMER DEVOLUCION DE IVA ACREDITABLE 2023	\$0.00

#### **DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES**

IVA ACREDITABLE 2018	\$25,098.79
IVA ACREDITABLE SUBSIDIO 2019	\$85,450.74
IVA ACREDITABLE 2020	\$132,711.11
IVA ACREDITABLE 2021	\$130,995.42
IVA ACREDITABLE 2022	\$35,041.29
IVA ACREDITABLE 2023	\$210,935.15

#### **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$851,610.49
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$596,668.36

#### **ACTIVOS INTANGIBLES**

SOFTWARE	\$12,572.00
----------	-------------

**II) NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE 2023****INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

<b>DERECHOS</b>	<b>2023</b>
RECAUDACIÓN POR AGUA POTABLE	\$2,035,068.22
INTRODUCCIÓN DE TOMAS DE AGUA	\$449,213.18
DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$28,493.90
CONEXIÓN DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$8,549.57
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (AGUA POTABLE)	\$63,239.98
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (SERV. DRENAJE)	\$50,601.49
REGISTRO DE DESCARGA	\$5,092.86
PIPAS DE AGUA	\$764.58
REGISTRO DE VEHICULO SISTERNA	\$1,570.87

<b>APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE</b>	<b>2023</b>
RECARGOS	\$113,040.15
REZAGOS	\$666,419.68
REUBICACIÓN DE TOMA	\$5,615.74
CAMBIO DE NOMBRE	\$3,265.46
CONSTANCIAS	\$4,342.48

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>2023</b>
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$1,600,000.00

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2023</b>
OTROS INGRESOS	\$81.24
INGRESOS POR DEVOLUCION DE IVA ACREDITABLE	\$210,554.00

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2023</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$2,164,459.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,522,569.99
SERVICIOS GENERALES	\$1,209,641.94

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO FINANCIERAS	\$46,750.00
---	-------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA****SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	
Hacienda pública/Patrimonio Contribuido 2022	\$201,984.00
Hacienda pública /patrimonio generado de 2022	\$1,040,238.00
Hacienda pública/Patrimonio generado del Ejercicio	\$302,492.00
Hacienda pública/Patrimonio generado neto 2023	\$1,544,715.00

**SALDO NETO FINAL EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2023**

PATRIMONIO TOTAL DE LA COMISION DE AGUA DEL MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO,  
HGO. CORRESPONDE A LA CANTIDAD DE **\$1,544,715.00**

**IV) NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

**NOTA 1.- EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO ES EL SALDO CON EL QUE TERMINA BANCOS AL FINAL DEL MES.**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$0.00

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****ORIGEN**

DERECHOS	\$2,642,594.65
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$792,683.51
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,600,000.00

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****APLICACIÓN**

SERVICIOS PERSONALES	\$2,164,459.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,522,569.99
SERVICIOS GENERALES	\$1,209,641.94
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$46,750.00

**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.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Cuenta Pública 2023**  
**Comisión de Agua del Municipio de Huasca de Ocampo, Hidalgo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>5,245,832</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>81</b>
2.1 Ingresos Financieros	81
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	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>5,245,913</b>

**Cuenta Pública 2023**  
**Comisión de Agua del Municipio de Huasca de Ocampo, Hidalgo**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>5,037,827</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>94,406</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	29,650
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	64,756
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>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>4,943,421</b>

La diferencia que se muestra entre el gasto presupuestal y el gasto contable es debido a las adquisiciones que se han hecho durante el ejercicio 2023

## **NOTAS DE MEMORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

### **PRESUPUESTO DE EGRESOS**

AUTORIZADO	\$3,798,500.00
MODIFICADO	\$1,239,326.52
COMPROMETIDO	\$5,037,826.52
DEVENGADO	\$5,037,826.52
EJERCIDO	\$5,037,826.52
PAGADO	\$5,037,826.52

### **PRESUPUESTO DE INGRESOS**

AUTORIZADO	\$3,798,500.00
MODIFICADO	\$1,447,332.16
DEVENGADO	\$5,245,832.16
RECAUDADO	\$5,245,832.16

## **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRAN RUBRICADOS EN CADA UNA DE LAS PÁGINAS, E INCLUYEN LA SIGUIENTE LEYENDA: BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DE LA COMISIÓN DE AGUA DEL MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO, AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLE DE LA AUTENTICIDAD DE LAS MISMAS, Y ASÍ MISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS.

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **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 ORGANISMO DESCENTRALIZADO TIENE COMO PRINCIPAL OBJETIVO DE DOTAR EL SERVICIO BÁSICO DE AGUA POTABLE DOMESTICA A LAS COMUNIDADES, EN APEGO A LAS DISPOSICIONES LEGALES, ASÍ MISMO DAR CUMPLIMIENTO A LA LEY DE CONTABILIDAD Y EN GENERAL A SUS ESTADOS FINANCIEROS ORIENTADOS A INFORMAR LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y DE OTROS MOVIMIENTOS FINANCIEROS.

### **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

EL ORGANISMO DEPENDE EN UN VEINTE POR CIENTO DE LAS PARTICIPACIONES MUNICIPALES Y EL RESTO ES POR LA RECAUDACIÓN POR SERVICIO DE AGUA POTABLE.

### **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

**FECHA DE CREACIÓN:** EL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL EN SESIÓN EXTRAORDINARIA CON FECHA 17 DE ENERO DEL AÑO 2006, ACORDÓ LA CREACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DENOMINADO: "COMISIÓN DE AGUA DEL MUNICIPIO DE HUASCA DE OCAMPO, HIDALGO".

### **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

#### **OBJETIVO SOCIAL.**

DOTAR DE SERVICIO DE AGUA A LAS COMUNIDADES PARA SU BIENESTAR.

#### **PRINCIPAL ACTIVIDAD.**

SUMINISTRO DE AGUA POTABLE.

#### **EJERCICIO FISCAL.**

ENERO-DICIEMBRE 2023

#### **RÉGIMEN FISCAL.**

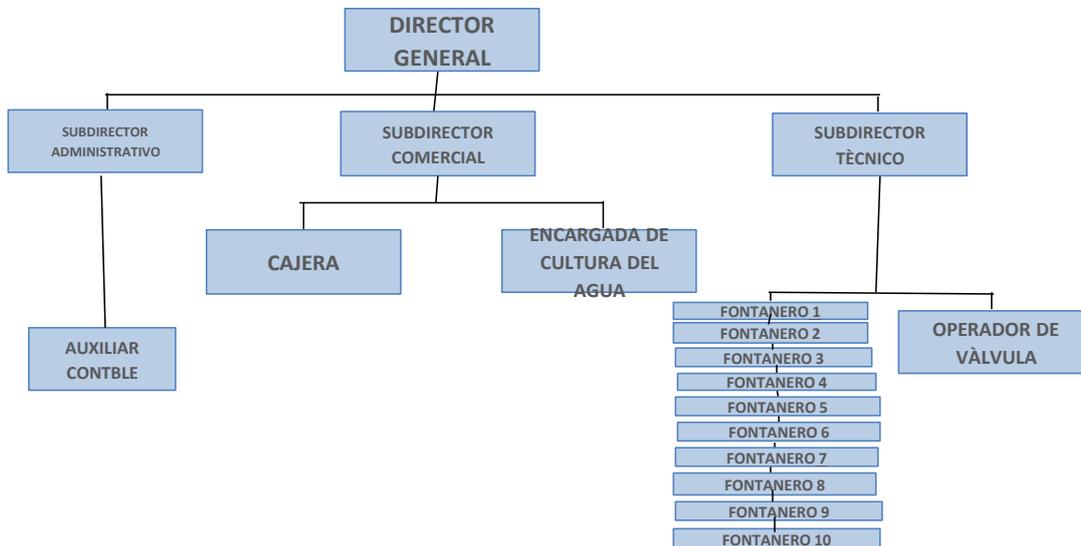
PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO.

**CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE.**

ENTERO MENSUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SUELDOS Y SALARIOS, ENTERO MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA**

ORGANIGRAMA DEL ORGANISMO DEL AÑO 2023



**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
SI SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.  
SI SE TOMAN EN CUENTA LAS NORMAS QUE ESTABLECE EL CONAC.

**POSTULADOS BASICO.**

SUSTANCIA ECONOMICA, RELEVACIÓN SUFICIENTE, IMPORTANCIA RELATIVA, REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA, CONSISTENCIA, CONSOLIDACIÓN FINANCIERA.

**PLAN DE IMPLEMENTACIÓN.**

DE ACUERDO A LA CONAC.

**REVELAR LOS CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS, LA CLASIFICACIÓN Y MEDICIÓN DE LAS MISMAS, ASÍ COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA.**

DE ACUERDO A LA CONAC.

**PRESENTAR LOS ÚLTIMOS ESTADOS FINANCIEROS CON LA NORMATIVIDAD ANTERIORMENTE UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLÍTICAS PARA FINES DE COMPARACIÓN EN LA TRANSICIÓN A LA BASE DEVENGADO.**

DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA CONAC.

**POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**ACTUALIZACIÓN.**

EN PROCESO

**INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL  
EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA  
GUBERNAMENTAL**

NO REALIZO OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

**MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES DE  
COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.**

NO SE REALIZAN.

**TEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.**

NO SE PRODUCE NI SE COMERCIALIZAN BIENES.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

NO SE CUENTA CON RESERVAS.

**PROVISIONES**

NO SE REALIZAN PROVISIONES.

**RESERVAS**

NO SE REALIZAN RESERVAS

**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

**VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O  
AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE  
EN PROCESO.**

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

NO APLICA.

**REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
RECAUDACIÓN POR AGUA POTABLE	\$2,035,068.22
INTRODUCCIÓN DE TOMAS DE AGUA	\$449,213.18
DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$28,493.90
CONEXIÓN DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$8,549.57
PIPAS DE AGUA	\$764.58
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (AGUA POTABLE)	\$63,239.98
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD (SERV DRENAJE)	\$50,601.49
REGISTRO DE VEHICULO SISTERNA	\$1,570.87
REGISTRO DE DESCARGA	\$5,092.86
RECARGOS	\$113,040.15
REZAGOS	\$666,419.68
REUBICACIÓN DE TOMA	\$5,615.74
CAMBIO DE NOMBRE	\$3,265.46
CONSTANCIAS	\$4,342.48
INGRESOS POR DEVOLICION DE IVA	\$210,554.00
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$1,600,000.00
TOTAL	\$5,245,832.16

LC OSCAR VILLA SILVA

ADMINISTRACION Y FINANZ

ARQ. GIOVANNI FLORES MIMILA

DIRECTOR GENERAL

ING. RUBEN OLIVO CORTES

COMISARIO