COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUAUTLA, HIDALGO
ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación de la CAASH; por decreto fue creado el 24 de octubre del 2005.
b) Estructura no precenta cambios

2. Panorama Económico y Financiero

La CAASH Huautla, se encuentra operando con los recursos fiscales recaudados, los cuales se distribuyen de acuerdo a las necesidades del ente público.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.
Administración Pública Municipal
b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 139 de la Constitución Política para el Estado de Hidalgo y 56 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Hidalgo.

c) *Ejercicio fiscal.*

2026

d) *Régimen jurídico.*

Personas Morales con Fines no Lucrativos

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

Impuesto Sobre la Renta

Impuesto valos agredado

Impuesto local sobre nóminas

f) *Estructura organizacional básica.*



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

g) *No se ceunta con Fideicomisos*

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).*
b) *En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.*
c) *Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.*
d) *La CAASH utiliza la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por lo cual no ha requerido de normatividad supletoria en Materia de Contabilidad Gubernamental*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) *Actualización: se 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.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

La CAASH no tiene activos ni pasivos financieros en moneda extranjera. Por lo que no determina posición corta o larga y protección por riesgo cambiario.

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 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La CAASH no cuenta con ninguna de estas figuras financieras.

9. Reporte de la Recaudación

Rubro de Ingresos	Enero - Septiembre 2026	
	Estimado	Recaudado
Recaudación de ingresos locales	##########	#########

Proyeccion de la recaudacion e ingresos a mediano plazo

Rubro de Ingresos	Enero - Septiembre 2026	
	Estimado	Recaudado
Recaudación de ingresos locales	##########	#########

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

La CAASH no cuenta con Deuda Pública.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

La CAASH se encuentra en proceso de certificación con el programa de "Agenda desde lo local" con el objetivo de una mejora continua.

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.

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 que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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.

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	$ -
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACI	$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ -
Suma	**$ -**

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	$ -
DERECHOS	$ 680,321.20
PRODUCTOS	$ 117.04
APROVECHAMIENTOS	$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$ -
Suma	**$ 680,438.24**

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	$ -
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ -**
APORTACIONES	$ -
Subtotal APORTACIONES	**$ -**
CONVENIOS	$ -
Subtotal CONVENIOS	**$ -**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ -
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ -**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ -
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ -**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ -
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ -**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ -
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ -**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ -
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ -**
Suma	**$ -**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 505,143.71
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ -
PARTICIPACIONES	$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$ -
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ -
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	$ -
Suma	**$ 505,143.71**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 505,143.71	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$	-	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUN	$	-	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$	-	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$	-	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	$	-	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	$ 505,143.71
Materiales y suministros	$ 18,363.62
Servicios generales	$ 46,168.47
Suma	**$ 569,675.80**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

Inversión Pública

Concepto	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

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	2026	
EFECTIVO	$	33,590.31
BANCOS/TESORERÍA	$	94,037.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMI	$	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$	-
Suma	**$**	**127,627.38**

Efectivo

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

Concepto	Importe	
CAJA CHICA	$	503.65
CAJA RECFIS 2025	$	1,559.71
CAJA RECFIS 2026	$	31,526.95
Suma	**$**	**33,590.31**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe	
BANCOS REPO 2024	$	2,118.56
BANCOS RECFIS 2026	$	91,918.51
Suma	**$**	**94,037.07**

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe	
NO APLICA	$	-
Suma	**$**	**-**

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
NO APLICA	$ -
Suma	**$ -**

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

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

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

Concepto	2026
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 345,188.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ -
Suma	**$ 345,188.18**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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

Concepto	2026
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ -
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	$ 174,185.29
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	$ -
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVA	$ 171,002.89
Suma	**$ 345,188.18**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

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

- **Almacenes**

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

- **Inversiones Financieras**

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

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

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Bienes Muebles

Concepto	2026
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 4,991.38
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00
Total BIENES MUEBLES	**$ 4,991.38**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$ -
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	**$ -**

Depreciaciones

Concepto	2026
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	**0**

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

Activos Intangibles

Concepto	2026
SOFTWARE	$ -
LICENCIAS	$ -
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**$ -**

Activo Diferido

Concepto	2026
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	$ -
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**$ -**

Amortizaciones

Concepto	2026
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ -
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	**$ -**

- **Estimaciones y Deterioros**

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

- **Otros Activos**

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

Otros Activos Circulantes

Concepto	2026
VALORES EN GARANTÍA	$ -
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	$ -
Total	**$ -**

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2026
BIENES EN CONCESIÓN	$ -
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	$ -
Total	**$ -**

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.*

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR PAGAR A CP	$ -
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	$ -
Suma	**$ -**

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

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

- **Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026
NO APLICA	$ -
Total	**$ -**

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026
NO APLICA	$ -
Total	**$ -**

- **Provisiones**

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

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026

NO APLICA	$	-
Total	**$**	**-**

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	
NO APLICA	$	-
Total	**$**	**-**

- **Otros Pasivos**

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2026**	
Efectivo	$	33,590.31
Bancos/Tesorería	$	94,037.07
Bancos/Dependencias y Otros	$	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$	-
Fondos con Afectación Específica	$	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$	-
Otros Efectivos y Equivalentes	$	-
Total	**$**	**127,627.38**

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$**	**-**

Terrenos	$	-
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	$	-
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$	-
Otros Bienes Inmuebles	$	-
Bienes Muebles	**$**	**4,991.38**
Mobiliario y Equipo de Administración	$	4,991.38
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	-
Vehículos y Equipo de Transporte	$	-
Equipo de Defensa y Seguridad	$	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$	-
Activos Biológicos	$	-
Otras Inversiones	$	-
Total	**$**	**4,991.38**

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2026**	
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	$	110,762.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	
Depreciación	0	
Amortización	0	
Incrementos en las provisiones	0	
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0	
Incremento en cuentas por cobrar	0	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$	118,445.46

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$**	**680,438.24**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$**	**-**
2.1 Ingresos Financieros	$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**$**	**-**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$	-
4. Total de Ingresos Contables	**$**	**680,438.24**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$**	**569,675.80**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$**	**18,363.62**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$	-
2.2 Materiales y Suministros	$	18,363.62
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-
2.9 Activos Biológicos	$	-
2.10 Bienes Inmuebles	$	-
2.11 Activos Intangibles	$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	$	-
2.16 Concesión de Préstamos	$	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	$	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$**	**18,363.62**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$	-

	3.2 Provisiones	$	-
	3.3 Disminución de Inventarios	$	-
	3.4 Otros Gastos	$	-
	3.5 Inversión Pública no Capitalizable	$	-
	3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	$	18,363.62
	3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	$	-
	4. Total de Gasto Contable	**$**	**569,675.80**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe	
VALORES EN CUSTODIA	$	-
CUSTODIA DE VALORES	$	-
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$	-
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	$	-
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$**	**-**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	**2026**	
Ley de Ingresos Estimada	$	1,344,088.98
Ley de Ingresos por Ejecutar	$	663,650.74
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$	-
Ley de Ingresos Devengada	$	680,438.24
Ley de Ingresos Recaudada	$	680,438.24

* 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	**2026**	
Presupuesto de Egresos Aprobado	$	1,344,088.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$	774,413.18
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	$	569,675.80
Presupuesto de Egresos Devengado	$	569,675.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	$	569,675.80
Presupuesto de Egresos Pagado	$	569,675.80

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

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

ING. JESUS JALIL BRAVO DE LA CRUZ
DIRECTOR GENERAL

ING. MARCO ANTONIO VALERIO MODROVEJO
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C. LEODEGARIO DE LA CRUZ PEREZ
COMISARIO