a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRUDUCCIÓN.

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA
El objetivo del presente documento es mostrar los aspectos económicos financieros más importantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos.
Por lo tanto, los estados financieros, proporcionan la información suficiente a cerca de la situación financiera y los resultados de gestión, el flujo de efectivo de acuerdo a la recaudación en el ejercicio de la ley de ingresos y la aplicación del mismo de conformidad con el presupuesto de egresos.

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO
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:

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

1.- AUTORIZACIÓN E HISTORIAL

a. **Fecha de creación del ente.**
En el periódico oficial del Estado de Hidalgo del día 16 de enero de 1869 y con el decreto número 1108 fue publicada la creación del Municipio de Cuautepec de Hinojosa, Hgo.

b. Principales cambios en su estructura
La Presidencia Municipal de Cuautepec de Hinojosa, no ha tenido cambios en la estructura, ya que es un gobierno interino que incia el 05 de septiembre de 2024.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO
En proceso

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.
a. Objeto Social
Desarrollar políticas, estrategias y acciones que garanticen la coordinación de las áreas del Ayuntamiento y la administración municipal en beneficio de los habitantes del municipio de Cuautepec de Hinojosa, Hgo

b. Principal actividad
Brindar a los habitantes del Municipio de Cuautepec de Hinojosa una administración pública cercana a la gente, con servicios públicos de calidad y generadora de bienestar para todos.

c. Ejercicio fiscal
2024

d. Régimen Jurídico
Persona Moral con fines no lucrativos.

e. Consideraciones fiscales del ente.
I.S.R. retenido

f. Estructura organizacional básica
Se encuentra disponible en: https://cuautepechidalgo.gob.mx/directorio/

g. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario
No aplica.

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a) Si se ha aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
La Ley de Ingresos para el Municipio de Cuautepec de Hinojosa, Hgo.
La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo

La Ley Orgánica Municipal para el Estado de Hidalgo
Ley de Fiscalización Superior del Estado de Hidalgo
Ley de Disciplina Financiera
Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de Hidalgo

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases utilizadas para la elaboración de los estados financieros es con costo histórico o real. (monto de factura).

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, se contabiliza de acuerdo a estos postulados

d) Normatividad supletoria.
No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.
No aplica.

5. **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**
a) Actualización:
El Municipio de Cuautepec de Hinojosa, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
No se han realizado operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:
No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio.

f) Provisiones:
Del 05 al 31 de diciembre de 2024 no ha realizado provisiones

g) Reservas:
No se cuenta con Reservas

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:
Los momentos contables de los Ingresos y Egresos se realizan de acuerdo a la normatividad del CONAC.

i) Reclasificaciones:
Se han realizado reclasificaciones contables por errores involuntarios o por disposición de recurso en los diferentes fondos y que nos pueden ayudar al cumplimiento de obligaciones financieras.

j) Depuración y cancelación de saldos:
A partir del 5 de septiembre no se ha realizado ninguna depuración o cancelación de saldos.

6. **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:**

a) Activos en moneda extranjera:
No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:
No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:
No se tienen operaciones en moneda extrajera

d) Tipo de cambio:
No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:
No se tienen operaciones en moneda extrajera

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
Se está realizando el levantamiento físico real del inventario para determinar la vida útil y poder aplicar los porcentajes de depreciación.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
No se aplicaron porcentajes de depreciación.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
Los bienes construidos se reconocen dentro de ACTIVO, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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.:
No se tienen situaciones que afecten los activos.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento adecuado.

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

a) Inversiones en valores:
No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:
No hay patrimonio registrado de los organismos descentralizados

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda
No se cuenta con registro de los organismos descentralizados

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS
No se cuenta con este tipo de recursos

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente a ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
Ingresos recaudados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos totales	241,451,641.25	100.00%
Ingresos de recursos propios	23,658,543.55	9.80%
Ingresos ministrados por participaciones y aportaciones	217,073,006.66	89.90%

Otros ingresos y beneficios	720,091.04	0.30%

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo
Se anexa información presentada en la iniciativa de Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2024

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 periodo igual o menor a 5 años.
El Municipio de Cuautepec de Hinojosa no tiene contratada deuda pública mediante créditos bancarios o similares. El monto reflejado en el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos corresponde a los pasivos que están desagregados de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,557,831.01
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$220,948.63
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$840,634.78
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$255,692.07
TOTAL		$3,875,106.49

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren interés, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
Al tratarse de pasivos de operación, no hay documento crediticio que generé comisiones y otros similares.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS
Al no tener operación de financiamiento en alguna institución bancaria, no aplica.

12. PROCESO DE MEJORA
a) Principales políticas de control interno.
Las establecidas en el Reglamento Interno

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
Al no tener deuda crediticia no aplica.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS
La información del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 se presenta de manera conjunta, no segmentada.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE
No se reportan,

15. PARTES RELACIONADAS
El municipio de Cuautepec de Hinojosa no tiene partes relacionadas

16.RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE
Se coloca nota al final del presente documento.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO

1 **Autorización e Historia**

FECHA DE CREACION DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO FUE CREADA POR DECRETO GUBERNAMENTAL, PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO NUM.149, EL 12 DE

2 **Panorama Económico y Financiero**

LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO. TIENE UN PANORAMA POCO ALENTADOR DEBIDO A QUE LA POBLACIÓN NO CUENTA CON INGRESOS FIJOS, LA FALTA DE CULTURA, DE CUIDADO Y DE PAGO

ASÍ MISMO LA INFRAESTRUCTURA VIEJA Y DETERIORADA COMPLICA AUN MÁS EL TENER UN PANORAMA ALENTADOR, SIN EMBARGO, LA CAPASCHH TRABAJA ARDUAMENTE PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS FIJADOS PARA 2023.

3 **Organización y Objeto Social**

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO INDEPENDIENTE DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, TRES DIRECTORES DE AREA Y UN AREA JURIDICA.

LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL.

EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

* PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
* PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
* PRESENTAR LA DECLARACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES EFECTUADAS POR PAGOS DE RENTA DE BIENES MUEBLES.
* PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILABLES A SALARIOS.
* PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
* DECLARACIÓN Y PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA.
* DECLARACION MENSUAL DONDE SE INFORMA SOBRE LAS OPERACIÓNES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

4 **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE PARA LOS MUNICIPIOS A PARTIR DEL MES DE JUNIO DE 2015.

5 **Políticas de Contabilidad Significativas**

LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC.

6 **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

NO APLICA

7 **Reporte Analítico del Activo**

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO, SE REGISTRAN DEPRECIAIONES DE LOS BIENES MUEBLES, LOS CUALES SON CALCULADOS EN BASE A LOS PARAMENTROS ESTABLECIDOS POR EL CONAC.

8 **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

NO APLICA

9 **Reporte de la Recaudación**

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.*

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	19,938,966.40	15,078,493.63	75.62 %

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	19,938,966.40	15,078,493.63	75.62	$0.00

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

NO SE TIENE DEUDA PUBLICA

11 **Calificaciones otorgadas**

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PUBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCION REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA; NO SE HA APLICADO.

12 **Proceso de Mejora**

A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO.

SE IMPLEMENTO EL SISTEMA CONTABLE SAACG. NET Y ASI IMPLEMENTAR LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.

B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

DEBIDO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA EL ESQUEMA DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

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

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

EL ENTE PÚBLICO INFORMARÁ EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERIODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE. NO APLICA

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. NO APLICA

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

VIGENTE Y DE MANTENER INFORMADO A LA CIUDADANÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTE ENTE PÚBLICO. EN EL MARCO ECONOMICO Y FINANCIERO QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES PARA BRINDAR DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LOS HABITANTES DEL ORANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO, MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HONOJOSA, HIDALGO.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE

DE EL ASERRADERO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERIODO DE GESTIÓN.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

EL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO. TIENE UN PANORAMA POCO

ALENTADOR DEBIDO A QUE LA POBLACIÓN NO CUENTA CON INGRESOS FIJOS, LA FALTA DE CULTURA, DE CUIDADO Y DE PAGO DEL SERVICIOS, ASÍ COMO LAS POCAS FUENTES DE TRABAJO AFECTAN EL SISTEMA

RECAUDATORIO.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACION DE LA ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO FUE CREADA

POR DECRETO GUBERNAMENTAL, EL DÍA 21 DE ABRIL DE 2021.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL CON

PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO INDEPENDIENTE DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DE EL ASERRADERO, SAN JUAN TECOCOMULCO, LAS ANIMAS Y LAS PALMAS.

EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, UN

SUBDIRECTOR DE AREA, UN ENCARGADO DE DEPARTAMENTO Y UN AREA TÉCNICA.

LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN

LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL.
EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
- DECLARACIÓN Y PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA.
- DECLARACION MENSUAL DONDE SE INFORMA SOBRE LAS OPERACIÓNES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE PARA LOS MUNICIPIOS.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

PROCESO DE MEJORA

LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITOS POR EL CONAC.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

NO SE APLICA

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO SE APLICA

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

A) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN DEL ENTE PÚBLICO SIENDO INGRESO PROPIO.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	$1,358,640.67	$1,305,465.76	96.08%

B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE MARZO 2024 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AVANCE DE LA	INGRESOS POR RECIBIR
RECURSO PROPIO	$1,358,640.67	$1,305,465.76	96.08%	$0.00

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

NO SE TIENE DEUDA PÚBLICA.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PÚBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICIACIÓN CREDITICIA; NO SE HA APLICADO.

13. PROCESO DE MEJORA

A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO.

SE IMPLEMENTO EL SISTEMA CONTABLE SAACG. NET Y ASI IMPLEMENTAR LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.

B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

DEBIDO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA EL ESQUEMA DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

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 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. NO APLICA.

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. NO APLICA.

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. NO APLICA.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifrascontenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la informacion referente a la situacion y/o resultados del Organismo Operador de Agua Potable de El Aserradero.

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Ingresos:

El rubro de Ingresos Propios se Integra de:

Concepto	Importe
Impuestos	$10,424,196.36
Derechos	$11,496,113.48
Productos	$1,267,882.43
Aprovechamientos	$470,351.28
Total	**$23,658,543.55**

El rubro de Ingresos por Participaciones y Aportaciones se integra como sigue:

FONDO	IMPORTE
PARTICIPACIONES	
Fondo General de Participaciones (FOGEPA)	$62,465,729.21
Fondo de Fomento Municipal (FOFOM)	$21,763,327.48
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFYR)	$1,690,185.08
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS T.	$1,044,460.12
Incentivo a la Venta Final de Diésel y Gasolina (IEPS GA	$1,909,966.36
Impuesto Sobre la Renta (ISR)	$7,062,869.00
Fondo de Compensación (Focom)	$1,335,088.36
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	$72,558.54
ISR Enajenación bienes inmuebles (ISR EBI)	$399,373.83
APORTACIONES	
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Mur	$59,775,998.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Mu	$56,131,426.00
Aportación de beneficiarios FAISM 2023	$239,672.43
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	$787,841.23
Compensación Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (CIS	$91,468.02
CONVENIOS	
CONVENIO POZO DE AGUA EL ASERRADERO	$702,482.00
CONVENIO BRIGADA CONAFOR 2024	$610,400.00
CONVENIO PRODER	$91,161.00
PROAGUA FEDERAL	$899,000.00
TOTAL	**$217,073,006.66**

El rubro de otros Ingresos se integra como sigue:

FONDO	IMPORTE
OTROS INGRESOS	$720,091.04
TOTAL	**$720,091.04**

Gastos y otras pérdidas.

El rubro de Gastos de Funcionamiento al 31 de diciembre de 2024 está integrado como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales	$76,256,040.61
Materiales y Suministros	$24,676,941.83
Servicios Generales	$52,063,193.76
Total	$152,996,176.20

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Este rubro al 31 de diciembre de 2024 se ha realizado erogación por un importe de $ 19,610,560.88 y está integrado de la siguiente forma: 19610560.88

Concepto	Importe
Ayuda sociales	$13,433,488.88
Pensiones y jubilaciones	$6,177,072.00
Total	$19,610,560.88

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.

Al 31 de diciembre de 2024 el pago de intereses y comisiones se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito	$652,043.93
Total	$652,043.93

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

En el rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2024 se integra como sigue:

Concepto	Importe	Total
Efectivo		$0.00
Bancos:		$4,696,719.04
CONTINGENCIAS ECONOMICAS 2014 CTA. 5351410	0.01	
FAISM 2015	202,301.50	
FAISM 2016 DEUDA PUBLICA	726,308.98	
REPO 2016	-49.92	
HABITAT 2016	-0.20	
REPO 2018 CTA 7097 Banamex	67,472.14	
REPO 2020 Cta, 0033 Banamex	-643.52	
REPO 2020 Cta. 1497 Banorte	8,041.90	
REPO	-28,000.00	
REPO 2024 cta SNT 18000283665	4,680.25	
FGP 2024 cta SNT 18000277779	308,909.49	
FOFYR 2024 cta SNT 18000277703	8,769.57	
FEIEF 2024 cta SNT 18000277660	28.70	
FFM 2024 cta SNT 18000277734	204,391.91	
ISR 2024 cta SNT 18000277688	14,392.41	
IEPSG 2024 cta SNT 18000277657	1,544.96	
FOCOISAN 2024 cta SNT 18000277609	196.42	
FOCO 2024 cta SNT 18000277583	24,546.19	
FORTAMUN 2024 SNT cta 18000277367	3,145,022.87	
ISR EBI 2024 cta SNT 18000277552	493.79	
FISM 2024 cta SNT 18000277626	0.00	
ISAN 2024 cta SNT 18000277717	438.59	
IEPST 2024 cta SNT 18000277765	7,873.00	
AGUINALDOS 2024 cta SNT 18000289151	0.00	
PROAGUA MUNICIPAL 2024 CTA-3445	0.00	
Total		$4,696,719.04

Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Las cuentas de deudores diversos se integra como sigue:

Concepto	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	$0.00
Deudores diversos	$227,682.34
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	$0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	$3,151.00
Total	$230,833.34

Al 31 de diciembre de 2024 los derechos a recibir bienes o servicios se integran como sigue:

Concepto	Importe
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	$316.68
Anticipos a contratistas por obras públicas	$322,289.03
Total	$322,605.71

Inversiones Financieras.

Al 31 de diciembre de 2024, el Municipio de Cuautepec de Hinojosa, no tiene deuda pública.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso representan un saldo al 31 de diciembre de 2024 por la cantidad de $ 77,836,192.08 mismo que está integrado como a continuación se describe:

Concepto	Importe
Terrenos	$11,651,559.24
Edificios no habitacionales	$14,381,301.60
Construcciones en proceso en bienes del dominio público	$51,803,331.24
Total	**$77,836,192.08**

Bienes Muebles

El rubro de bienes muebles refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 por la cantidad de $43,440,275.20 y está integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo de Administración	$5,812,465.34
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$585,110.16
Equipo e instrumental Médico y de laboratorio	$1.00
Vehículos y equipo de Transporte	$19,939,836.01
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$17,102,862.69
Activos biologicos	$0.00
Total	**$43,440,275.20**

Activos intangibles

El rubro de activos intangibles presenta un saldo al 31 de diciembre de 2024 la cantidad de $516,464.57 y está integrado de la siguiente manera:

Software	$416,547.43
Licencias	$99,917.14
Total	**$516,464.57**

Estimaciones y Deterioros:
No se ha aplicado algún método para determinar importes por este rubro al 31 de diciembre de 2024, por el ejercicio 2024

PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2024 se tiene un saldo en pasivos por la cantidad de $3,875,105.49 y que corresponden cuentas por pagar a corto plazo y largo plazo, como son pagos pendientes a proveedores, contratistas y acreedores diversos, retenciones de ISR por remuneraciones pagadas al personal que labora en el Municipio, retenciones de ISR de honorarios y arrendamiento, así como retenciones realizadas a las diferentes obras por contrato, y corresponden a las diferentes fuentes de financiamiento.

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.
No aplica

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

Las cifras que integran el estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, son las siguientes:

Concepto	2024
Efectivo	$0.00
Bancos	$4,696,719.04
Total	$4,696,719.04

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Al 31 de diciembre de 2024 se tuvieron ingresos presupuestarios por la cantidad de $241,451,641.30 e ingresos contables por la cantidad de $241,071,364.50

V CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Al 31 de diciembre de 2024 se han realizado egresos presupuestarios por la cantidad de $240,882,085.88 y egresos contables por la cantidad de $189,581,503.00

b) NOTAS DE DESGLOSE

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO

I) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Otros Ingresos y Beneficio

1. *El presente documento refleja en forma analítico los ingresos devengados y los gastos contable, el ingreso devengado siendo el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y los gastos contables son los movimientos que se hacen conforme a la fecha de su realización y acumulados al 30 de junio de 2024*

Destacan entre las principales partidas de Otros Ingresos y Beneficios de la siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE	ACUMULADO
DERECHOS	**$ 14,837,539.02**	**$ 14,837,539.02**
CONSUMO	11,298,052.66	11,298,052.66
REZAGOS	2,444,175.59	2,444,175.59
ALCANTARILLADO	638,279.59	638,279.59
CONTRATOS	242,130.32	242,130.32
CONEXIÓN DE DRENAJE	97,338.50	97,338.50
BAJAS TEMPORALES	15,836.26	15,836.26
DESAZOLVE	2,216.51	2,216.51
FACTIBILIDADES	12,988.24	12,988.24
VIAJE DE AGUA EN PIPAS	8,129.40	8,129.40
CONVENIOS, CAMBIOS DE NOMBRE Y CONSTANCIAS	44,960.75	44,960.75
REUBICACIONES	4,209.97	4,209.97
RECONEXIONES	18,065.61	18,065.61
CORTE DE CONCRETO	11,155.62	11,155.62
PRODUCTOS	**$ 1,912.09**	**$ 1,912.09**
OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS	1,912.09	1,912.09
APROVECHAMIENTO	**$ 449,941.92**	**$ 449,941.92**
RECARGOS	449,541.92	449,541.92
MULTA	400.00	400.00
INDEMNIZACIONES	**-$ 2,094,282.40**	**-$ 2,094,282.40**
DESCUENTO POR 3RA EDAD, PENSIONADO, JUBILADOS	- 1,477,259.00	- 1,477,259.00
DESCUENTO DE 10% Y 5%	- 283,794.92	- 283,794.92
DESCUENTO POR RECARGOS	- 333,228.48	- 333,228.48
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	**$ 8,383.00**	**$ 8,383.00**
INGRESOS POR DEVOLUCION DE IVA (ACTUALIZACION)	8,383.00	8,383.00
SUBSIDIO	**$ 1,875,000.00**	**$ 1,875,000.00**
SUBSIDIO DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC	1,875,000.00	1,875,000.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 15,078,493.63**	**$ 15,078,493.63**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. *SERVICIOS PERSONALES: En este concepto se paga al personal que labora en la CAPASCHH y se integra de los siguientes conceptos:*

SERVICIOS PROFESIONALES	$ 7,228,581.19
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,636,029.12
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,525,485.04
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,067,067.03
Primas de vacaciones, dominicales y gratificación de fin de año	942,095.88
Horas extraordinarias	124,971.15
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	-
Indeminizaciones	-

2. *MATERIALES Y SUMINISTROS: En este concepto se refiere a todos los combustibles que se utilizan en la Comisión para su funcionamiento, tales como material de oficina, material hidráulico y electricidad, así como productos químicos y combustibles, tal como se detallan a continuación:*

MATERIALES Y SUMINISTRO	$ 1,803,701.89
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART. DE OFICIALES	$ 10,190.17
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	7,189.52
Materiales y útiles de impresión y reproducción	1,050.00
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	394.83
Material impreso e información digital	-
Material de limpieza	1,555.82

Materiales para el registro e identificación de bienes y personas		-
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$	-
Productos alimenticios para personas		-
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$	297,436.21
Otros productos adquiridos como materia prima		297,436.21
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$	392,067.48
Productos minerales no metálicos		2,339.28
Cemento y productos de concreto		5,990.38
Cal, yeso y productos de yeso		187.93
Madera y productos de madera		-
Material eléctrico y electrónico		3,905.62
Artículos metálicos para la construcción		10,505.92
Otros materiales y artículos de construcción y reparación		369,138.35
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIOS	$	13,774.58
Medicinas y productos farmacéuticos		13,774.58
Otros productos químicos		-
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$	800,631.99
Combustibles, lubricantes y aditivos		800,631.99
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$	52,719.34
Vestuario y uniformes		26,105.00
Prendas de seguridad y protección personal		26,614.34
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$	236,882.12
Herramientas menores		108,831.64
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de información		2,899.45
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte		123,857.93
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos		1,293.10

3. *SERVICIOS GENERALES: En este concepto se refiere a los gastos que se ejercen por los servicios con terceros, tales como energía eléctrica, arrendamiento de edificios, honorarios, detallándose a continuación*

SERVICIOS GENERALES	**$**	**4,044,880.90**
SERVICIOS BÁSICOS	$	2,704,777.09
Energía eléctrica		2,640,910.03
Gas		47,749.86
Telefonía Tradicional		16,117.20
Servicios de acceso a Internet, redes y procesamiento de información		-
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$	128,002.72
Arrendamiento de edificios		71,052.72
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas		56,950.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$	139,520.20
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados		135,340.20
Servicios de investigación científica y desarrollo		-
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión		4,180.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$	11,158.48
Servicios financieros y bancarios		11,158.48
Seguro de bienes patrimoniales		-
Fletes y maniobras		-
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$	825,450.53
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte		69,875.53
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria y otros equipos y herramienta		755,575.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$	-
Difusión por radio,televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios		-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$	409.00
Viáticos en el país		409.00
SERVICIOS OFICIALES	$	1,719.88
Gastos de orden social y cultural		-
Gastos de representación		1,719.88
OTROS SERVICIOS GENERALES	$	233,843.00
Servcios funerarios y de cementerio		6,800.00
Impuesto sobre nómina		227,043.00

4. *CONVENIOS: En este concepto se refiere al pago de convenios que realiza la CAPASCHH*

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ 27,105.00
CONVENIOS	-
OTROS CONVENIOS	27,105.00

5. *DEPRECIACIONES: Es la depreciación aplicada durante el ejercicios; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en el porcentajes de depreciación anual.*

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,122.68
EQUIPO DE TRANSPORTE	331,667.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	98,363.30
TOTAL	$ 432,153.08

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 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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,928.15	$ 8,060.43
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	1,928.15	8,060.43

Efectivo

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

Concepto	Importe
FONDO FIJO	$ .00
CAJA EFECTIVO	$ .72
Suma	$ 0.72

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE 1255280135	$ 1,928.15
	$ .00
Suma	1,928.15

- **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	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 14,015.65	$ 14,015.66
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ 1,010,295.41	$ 1,363,693.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	$ 1,210.94	$ 1,210.94
Suma	$ 1,025,522.00	$ 1,378,919.60

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
	$ .00	-
Suma	**$ -**	**$ -**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
COM. BANCARIAS DE SANTANDER Y BANORTE	$ 14,015.65	$ 14,015.66
Suma	**$ 14,015.65**	**$ 14,015.66**

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	$ 1,010,295.41	$ 1,363,693.00
Suma	**$ 1,010,295.41**	**$ 1,363,693.00**

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 le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

4. *BIENES MUEBLES E INMUEBLES: En este rubro se reflejan los saldos de los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Organismo al mes de Marzo de 2024*

5. *DEPRECIACIONES: Depreciación aplicada durante el ejercicio y los acumulados a ejercicios anteriores; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parametros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en los porcentajes de Depreciación Anual.*

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 269,474.49	$ 300,679.94
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 2,838,914.00	$ 2,858,914.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 2,558,734.35	$ 1,912,338.64
Subtotal BIENES MUEBLES	**5,667,122.84**	**5,071,932.58**
SOFTWARE	$ 50,473.38	$ 19,252.00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**50,473.38**	**19,252.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 2,517,736.02	$ 2,085,582.94
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 288,522.65	$ 286,399.97
EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 1,341,453.23	$ 1,009,786.13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 887,760.14	$ 789,396.84
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**2,517,736.02**	**2,085,582.94**
Suma	**$ 8,235,332.24**	**$ 7,176,767.52**

- **Activo Diferido**

6. *ACTIVO DIFERIDO: Es una garantía por el pago del servicio de energía eléctrica de las oficinas de la CAPASCHH, el pozo Almoloya y generador 9 Aguas, pozo Guadalupe Victoria, pozo Alhuajoyucan*

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
Deposito en garantia (CFE)	$ 2,414.00	$ .00
Deposito en garantia (CFE) Pozo Almoloya	$ 50,543.81	$ .00
Deposito en garantia (CFE) Generador 9 Aguas	$ 10,605.00	$ .00
Deposito en garantia (CFE) Pozo Guadalupe Victoria	$ 55,350.96	$ .00
Deposito en garantia (CFE) Pozo Alhuajoyucan	$ 95,477.20	$ .00
TOTAL	**$ 214,390.97**	$ .00

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/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.*

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.*

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	$ 1,488,060.66	$ 2,610,729.29
PASIVO NO CIRCULANTE	$ 19,388.00	$ 19,388.00
Suma de Pasivo	**$ 1,507,448.66**	**$ 2,630,117.29**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 60,620.77
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 33,940.45
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 13,393,219.77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 279.67
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 13,488,060.66**

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2024
PROVISIONES A LARGO PLAZO (RECUPERACIÓN EN DEMASIA DEL IVA DE FEB2021)	$ 19,388.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ 19,388.00**

- **Hacienda Pública/Patrimonio**

Destacan entre las principales partidas del Hacienda Pública/Patrimonio las siguientes:

Concepto	Importe
Aportaciones	$ 5,661,622.84
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-$ 1,520,116.60
Resultados de ejercicios anteriores	-$ 1,503,310.58
Suma Hacienda Pública/Patrimonio	**$ 2,638,195.66**

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. *HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO: El saldo de este cuenta está integrado por los importes de los activos que han sido adquiridos y donados al organismo del Gobierno Estatal, entre los que se encuentran mobiliario y equipo*

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE 2024	5,066,432.58
AUMENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	83,705.75
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	678,896.01
SALDO FINAL	**$ 5,661,622.84**

2. *HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO: El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos acumulados del ejercicio anterior.*

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1,520,116.60
SALDO FINAL	**-$ 1,520,116.60**

3. *HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO: Resultado del ejercicio "AHORRO/DESAHORRO", el saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y los gastos devengados al 31 de marzo de 2024*

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS	- 3,023,427.18
SALDO FINAL	**-$ 3,023,427.18**

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

Efectivo y equivalentes

1. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES: El saldo de este rubro está integrado por el importe de fondo fijo y los ingresos del organismo por concepto de Recursos Propios.*

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	-$ .72	$ .28
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,928.15	$ 8,060.43
	$ .00	$ .00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 1,927.43**	**$ 8,060.71**

2. *ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES: Los importes reflejados en esta cuenta representan las adquisiciones y bajas que el organismos ha tenido en sus bienes muebles al mes de Septiembre de 2024.*

DESCRICIÓN	IMPORTE INICIAL	DONACIÓN / ADQUISICIÓN	BAJAS	TOTAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$ 300,679.94	$ 11.00	$ 31,216.45	$ 269,474.49
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 2,858,914.00	$ .00	$ 20,000.00	$ 2,838,914.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	$ 1,095,103.06	$ 248,264.00	$ .00	$ 1,343,367.06
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	$ 191,181.64	$ 430,621.01	$ 17,641.30	$ 604,161.35
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 626,053.94	$ .00	$ 14,848.00	$ 611,205.94
TOTAL	**$ 5,071,932.58**	**$ 678,896.01**	**$ 83,705.75**	**$ 5,667,122.84**

3. *CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: El saldo de está cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados del mes y las depreciaciones aplicadas durante el periodo.*

Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**-$3,023,427.18**	**-$625,185.45**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	$0.00	$0.00
Depreciación	$0.00	$0.00
Amortización	$0.00	$0.00
Incrementos en las provisiones	$0.00	$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.00	$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$0.00	$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	$0.00	$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-$ 3,023,427.18**	**-$ 625,185.45**

V)

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**15,078,493.63**
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	**15,078,493.63**

1. Total de Egresos Presupuestarios	**16,478,961.08**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**4,755,496.93**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	383,826.21
2.2 Materiales y Suministros	1,575,411.71
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	667,582.20
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	31,221.38
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)	2,097,455.43
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**2,391,401.00**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	432,153.08
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	1,959,247.92
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable	**14,114,865.15**

c) *NOTAS DE MEMORIA* MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

Cuentas de Orden Contables:

El Municipio de Cuatepec de Hinojosa Hidalgo en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 no generó o realizó movimientos en cuentas de orden contables referentes a valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, inversión mediante proyectos ara prestación de Servicios (PPS) y Similares o Bienes concesionados o en Comodatoo de alguna otra indole.

Cuentas de Orden Presupuestario:
El movimiento realizado en las cuentas de orden presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Cuentas de orden Presupuestarias de Ingresos

CONCEPTO	01 enero al 31 de diciembre de 2024
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	252,455,345.83
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,687,055.12
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-8,316,649.46
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	241,451,641.25
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	241,451,641.25

Cuentas de orden Presupuestarias de Egresos

CONCEPTO	01 enero al 31 de diciembre 2024
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	251,893,815.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	569,555.37
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS A	-10,442,174.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	240,882,085.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	240,882,085.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	238,324,254.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	238,324,254.88

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No hay

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	19,938,966.40
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,293,855.77
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	15,078,493.63
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,078,493.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	18,488,966.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,010,005.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,478,961.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	15,276,916.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	15,276,916.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	15,276,483.33

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Cuautepec de Hinojosa Hidalgo.

TESORERA MUNICIPAL

MAESTRA REBECA FERNANDEZ ROLDAN

SINDICA HACENDARIA

MAESTRA MARIA NANCY HERNANDEZ ESCAMILLA

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

MAESTRO JORGE HERNÁNDEZ ARAUS

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Usr: supervisor
Rep:

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

(Cifras en pesos)

Fecha y: 11/ene./2025 04:14 p. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$240,882,085.88**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$89,929,274.94**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$2,602,799.74
2.2 Materiales y Suministros	$22,074,142.09
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$957,985.16
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$10,068.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$696,300.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$966,052.94
2.9 Activos Biológicos	$23,550.00
2.10 Bienes Inmuebles	$706,000.00
2.11 Activos Intangibles	$130,831.07
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$51,300,582.88
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$10,460,963.06
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$38,628,692.06**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$0.00
3.2 Provisiones	$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	$0.00
3.4 Otros Gastos	$13,951,750.23
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	$24,676,941.83

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

Usr: supervisor

Rep:

Fecha y: 11/ene./2025 04:14 p. m.

(Cifras en pesos)

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$0.00
4. Total De Gastos Contables	**$189,581,503.00**

MAESTRO JORGE HERNÁNDEZ ARAUS
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

MAESTRA MARIA NANCY HERNANDEZ ESCAMILLA
SINDICA HACENDARIA

MAESTRA REBECA FERNÁNDEZ ROLDAN
TESORERA MUNICIPAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL · CUAUTEPEC DE HINOJOSA · ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2025 2027

TESORERIA · CUAUTEPEC DE HINOJOSA · ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2025 2027

SINDICO HACENDARIO · CUAUTEPEC DE HINOJOSA · ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2025 2027

MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA

HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

Fecha y 11/ene./2025
04:14 p. m.

Usr: supervisor
rptConciliacionPr

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$241,451,641.25**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$0.00**
2.1 Ingresos Financieros	$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**$380,276.75**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$380,276.75
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$0.00
4. Total de Ingresos Contables	**$241,071,364.50**

MAESTRO JORGE HERNÁNDEZ ARAUS
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

MAESTRA MARIA NANCY HERNÁNDEZ ESCAMILLA
SINDICA HACENDARIA

MAESTRA REBECA FERNÁNDEZ ROLDAN
TESORERA MUNICIPAL