

NOTAS DE DESGLOSE

| MUNICIPIO DE CERRIROS | ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE CERRITOS SLP |
|---|--|
| <p>1. Introducción: El Municipio de Cerritos, es una entidad de carácter público dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio, autónoma y con plena libertad para administrar su hacienda, de conformidad con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí y la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.</p> <p>2. Panorama Económico y Financiero: Cerritos, En Cerritos Centro operan cerca de 320 establecimientos, que en conjunto emplean alrededor de 90, y dedican a Comercio minorista.</p> <p>3. Autorización e Historia: Cerritos, fundado con el nombre de San Juan de los Cerritos es una ciudad localizada en la zona central del estado mexicano de San Luis Potosí, México. Es cabecera municipal del municipio homónimo. Fue por un periodo también capital del municipio de San Luis Potosí, México. Es cabecera municipal del municipio homónimo. Fue por un periodo también capital del territorio que llegó a comprender el actual municipio de La Carbonera (actual Villa Juárez). El patrono de la ciudad es San Juan Bautista. La ciudad se fundó en 1826 por orden del Congreso Estatal. El patrono de la ciudad es San Juan Bautista. La ciudad se fundó en 1826 por orden del Congreso Estatal. El municipio abarca 51 pueblos y ranchos. Según el censo del año 2020, la ciudad posee 15,692 habitantes, lo cual comprende el 71.08 % de la población total del municipio (22,075), es el tercer pueblo más poblado de la Zona Media; por lo tanto ha tenido un gran crecimiento desde 2002. Esto se derivó de la construcción de una nueva carretera de Río Verde a la Carretera Estatal número 57 que cruza el municipio, además de la instalación de la empresa Cementos Mochtezuma, así como también de la fundación de una universidad; la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Campus Cerritos. En la población predomina la religión Católica al igual que en todo México, del mismo modo existen varias congregaciones en el municipio de diferentes ramas del Cristianismo.</p> <p>4. Organización y Objeto Social: Se informará sobre:</p> <p>g) Objeto social. El Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Cerritos, Tiene como objeto la prestación de</p> | <p>1. Introducción: El Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Cerritos, es una entidad de carácter público dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio, autónoma y con plena libertad para administrar su hacienda, de conformidad con el decreto No.296 establecido en su artículo 1º, de fecha 16 de mayo de 2002, publicado en el Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.</p> <p>2. Panorama Económico y Financiero: Cerritos, En Cerritos Centro operan cerca de 320 establecimientos, que en conjunto emplean alrededor de 90, y la mayoría de estos establecimientos se dedican a Comercio minorista.</p> <p>3. Autorización e Historia: Cerritos, fundado con el nombre de San Juan de los Cerritos es una ciudad localizada en la zona central del estado mexicano de San Luis Potosí, México. Es cabecera municipal del municipio homónimo. Fue por un periodo también capital del territorio que llegó a comprender el actual municipio de La Carbonera (actual Villa Juárez). El patrono de la ciudad es San Juan Bautista. La ciudad se fundó en 1826 por orden del Congreso Estatal. El municipio abarca 51 pueblos y ranchos. Según el censo del año 2020, la ciudad posee 15,692 habitantes, lo cual comprende el 71.08 % de la población total del municipio (22,075), es el tercer pueblo más poblado de la Zona Media; por lo tanto ha tenido un gran crecimiento desde 2002. Esto se derivó de la construcción de una nueva carretera de Río Verde a la Carretera Estatal número 57 que cruza el municipio, además de la instalación de la empresa Cementos Mochtezuma, así como también de la fundación de una universidad; la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Campus Cerritos. En la población predomina la religión Católica al igual que en todo México, del mismo modo existen varias congregaciones en el municipio de diferentes ramas del Cristianismo.</p> <p>4. Organización y Objeto Social: Se informará sobre:</p> <p>g) Objeto social. El Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Cerritos, Tiene como objeto la prestación de</p> |

NOTAS DE DESGLOSE

servicios de agua potable, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, que corresponden a la cabecera municipal, incluyendo el barrio de Francia y la comunidad de San José de Turubiartes.

| | |
|---|---|
| <p>a) Objeto social. De conformidad con la Constitución política del Estado de San Luis Potosí Artículo 114.- El Municipio Libre constituye la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado y tendrá a su cargo la administración y gobierno de los intereses municipales.</p> <p>b) Principales actividades. De conformidad con el Decreto 554 Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, los municipios se constituyen como impulsores del desarrollo y Bienestar Social</p> <p>c) Régimen Jurídico que le es aplicable. Según lo señalado en el alta de Hacienda con fecha de inicio de operación de 01 de enero de 1965 indica ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL EN GENERAL</p> <p>d) Consideraciones fiscales del municipio: obligaciones fiscales El municipio cumplió con el pago de las obligaciones fiscales por retenciones del ISR a los funcionarios y empleados <ul style="list-style-type: none"> o Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, Entero de retenciones de ISR por servicios personales. </p> <p>e) Estructura organizacional básica.- Anexar organigrama vigente del municipio.</p> <p>f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El Municipio no tiene contratados fideicomisos</p> <p>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros: Se informará sobre:</p> <p>a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las</p> | <p>h) Principales actividades. El Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Cerritos, tiene como principales actividades, dotar del suministro de agua potable y alcantarillado a la población de municipio de Cerritos, S.L.P.,</p> <p>i) El organismo tributa bajo el régimen de Persona Moral con fines no lucrativo</p> <p>j) El organismo tiene la obligación de presentar entero de retención de ISR sueldo, retenciones de ISR arrendamiento, retenciones de IVA, declaraciones de informativas, así mismo se tiene registrado el IMSS,</p> <p>k) Estructura organizacional básica.</p> |
|---|---|

NOTAS DE DESGLOSE

disposiciones legales aplicables: Si (X) No ()

Comentarios: Es de principal interés de la Presidenta del Municipio Mtra. Ruth Liliana Castillo Montelongo, cumplir cabalmente con todas las obligaciones de ley para ser un ejemplo de cumplimiento y llevar al Municipio ser de los mejores en el estado

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

El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, utilizado en elaboración de los estados financieros es el costo histórico

c) Postulados básicos.

Los emitidos por CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

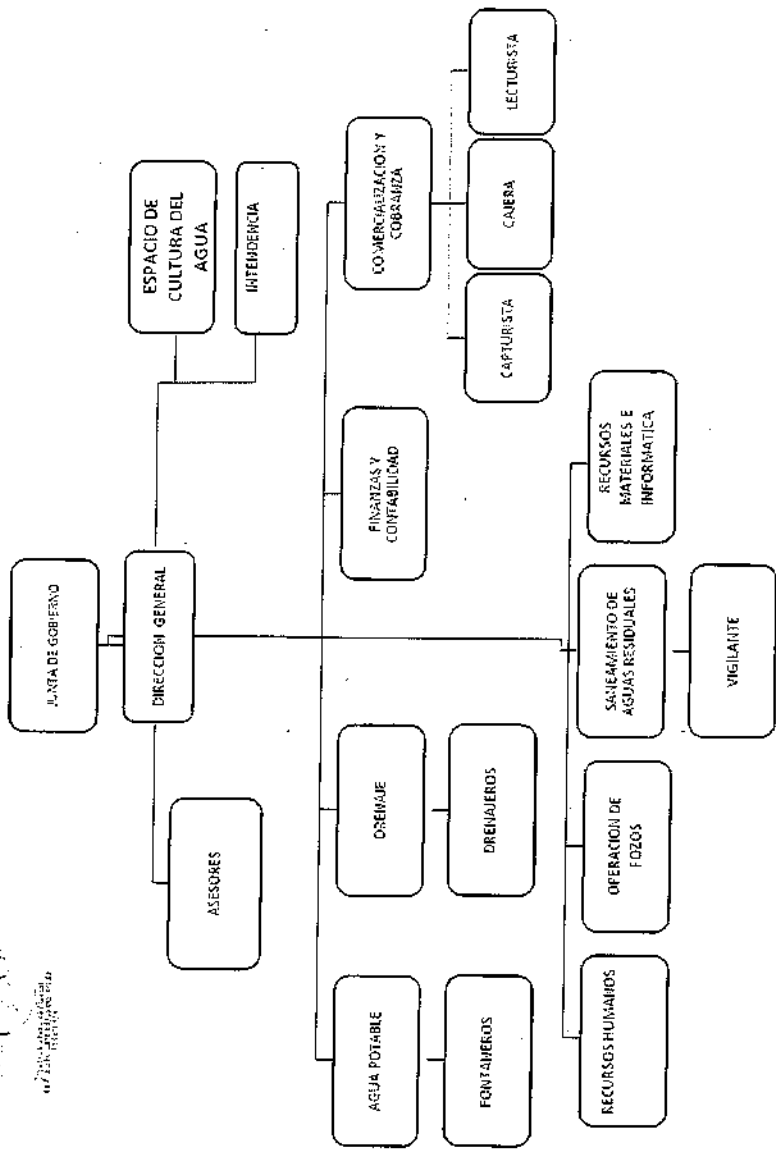
a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección.

Se ha realizado el registro del patrimonio, es la intención de esta administración cumplir con esta disposición.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. El Municipio no ha realizado operaciones en el extranjero, ni con moneda extranjera en el cobro de sus contribuciones.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CERRITOS (OPAPCE)

ORGANIGRAMA



1) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
El organismo no tiene contratados fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:
Se informará sobre:

d) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables:
Si (X) No ()

NOTAS DE DESGLOSE

| | |
|--|---|
| <p>c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El Municipio, no tiene inversiones en acciones en Empresa.</p> <p>d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Actualmente todas adquisiciones que realiza El Municipio son de consumo inmediato por ello no se mantiene un inventario de que tenga que estarse evaluando para una afectación del Gasto Presupuestal.</p> <p>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. No se cuenta con estudios actuariales que permita garantizar pensiones o indemnizaciones en el futuro, la economía municipal no permite hacer este tipo de operación más sin embargo las pensiones de los empleados que llegan a una mayoría de edad y tiempo laborado así como los defunciones de los mismo se autorizan por cabildo para recibir una pensión o jubilación.</p> <p>f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo: <ul style="list-style-type: none"> o Durante el Periodo de octubre a diciembre 2024 se realizaron las provisiones 3% para realizar el pago a la Secretaría de Finanzas de San Luis, </p> <p>g) Reservas: objetivo de tener solvencia para enfrentar pagos de aguinaldos y liquidación de pasivos por cierre de la presente administración 2024-2027,</p> <p>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: para el ejercicio 2024 se tiene contemplado la depuración de cuentas con saldo con antigüedad mayor de 5 años de conformidad con el artículo 67 del Código Fiscal de la Federación por prescripción.</p> <p>i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre</p> | <p>Comentarios: Es de principal interés de la Directora del Organismo Lic. Gabriela Tobias Turrubiarres, cumplir cabalmente con todas las obligaciones de ley para ser un ejemplo de cumplimiento y llevar al organismo ser de los mejores en el estado</p> <p>e) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.</p> <p>El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, utilizado en elaboración de los estados financieros es el costo histórico</p> <p>f) Postulados básicos.</p> <p>Los emitidos por CONAC</p> <p>6. Políticas de Contabilidad Significativas:</p> <p>Se informará sobre:</p> <p>k) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección.</p> <p>A la fecha de recepción de Esta administración no se realizó el registro del patrimonio, a partir de esta nueva administración se cumplirá con esta disposición.</p> <p>l) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. El Organismo no ha realizado operaciones en el extranjero, ni con moneda extranjera en el cobro de sus contribuciones.</p> <p>m) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El Organismo, no tiene inversiones en acciones en Empresa.</p> <p>n) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Actualmente todas adquisiciones que realiza El Organismo son de consumo inmediato por ello no se mantiene un inventario de que tenga que estarse evaluando para una afectación del Gasto Presupuestal.</p> <p>o) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos</p> |
|--|---|

NOTAS DE DESGLOSE

cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Actualmente todas las operaciones realizadas entre cuentas se acompañan de un documento que avala la operación.

- j) En el ejercicio se realizó modificación en las depreciaciones en virtud de que se realizaron provisiones en exceso en ejercicios anteriores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. El Municipio no realiza cobro de contribuciones con moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera. El Municipio no realiza registros con moneda extranjera.

8. Reporte de la Recaudación:

| Concepto | 2024 |
|--|------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | |
| Ingresos de Gestión | 18,406,931 |
| Impuestos | 11,169,981 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 112,500 |
| Derechos | 5,530,702 |
| Productos | 1,250,365 |
| Aprovechamientos | 343,382 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 91,848,162 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 91,848,162 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, | 0 |

esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros; los trabajadores del Organismo esta afiliados al Seguro Social, esto permite que el empleado al llegar a una edad adulta o por alguna enfermedad o accidente reciba una pensión.

- p) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

- o Durante el Periodo de agosto 2024 se realizaron las provisiones 3% para realizar el pago a la Secretaría de Finanzas de San Luis,

- q) Reservas: objetivo de tener solvencia para enfrentar pagos de aguinaldos y liquidación de pasivos por cierre del ejercicio 2024,

- r) 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: para el ejercicio 2024 se tiene contemplado la depuración de cuentas con saldo con antigüedad mayor de 5 años de conformidad con el Código Fiscal de la Federación por prescripción.

- s) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones: Actualmente todas las operaciones realizadas entre cuentas se acompañan de un documento que avala la operación.

- t) En el ejercicio se realizó modificación en las depreciaciones en virtud de que se realizaron provisiones en exceso en ejercicios anteriores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

- c) Activos en moneda extranjera. El Organismo no realiza cobro de contribuciones con moneda extranjera.

- d) Pasivos en moneda extranjera. El Organismo no realiza registros con moneda extranjera.

10. Reporte de la Recaudación:

NOTAS DE DESGLOSE

| Estado de Actividades | | Compañía | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024 | | (Cifras en Pesos) | | |
| Y Pensiones y Jubilaciones | | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 66,244 | | | |
| Ingresos Financieros | 488 | | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 65,756 | | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 110,321,337 | | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | 93,025,934 | | | |
| Servicios Personales | 41,760,984 | | | |
| Materiales y Suministros | 29,815,190 | | | |
| Servicios Generales | 21,449,760 | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,870,432 | | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 167,405 | | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | | | |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | | | |
| Ayudas Societas | 3,018,226 | | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 2,684,801 | | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | | | |
| Donativos | 0 | | | |
| Transferencias al Exterior | 0 | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | | | |
| Participaciones | 0 | | | |
| Aportaciones | 0 | | | |
| Convenios | 0 | | | |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | |
| Ingresos de Gestión | | | 9,452,499 | 11,897,229 |
| Impuestos | | | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | | | 0 | 0 |
| Derechos | | | 9,330,668 | 11,796,031 |
| Productos | | | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | | | 121,831 | 101,198 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | | | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | 126,280 | 56,836 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | | 126,280 | 56,836 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | | | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | | | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | | 9,578,779 | 11,954,065 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | | 8,979,252 | 11,721,197 |

NOTAS DE DESGLOSE

| | | | | |
|--|-------------|--|-----------|-----------|
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 3,157,935 | 5,090,903 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | Intereses de la Deuda Pública | 952,161 | 1,116,337 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | Comisiones de la Deuda Pública | 4,869,155 | 5,513,966 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,542,728 | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0 | 0 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,542,728 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 | 0 |
| Provisiones | 0 | Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | Otros Gastos | 0 | 0 |
| Inversión Pública | 11,754,536 | Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 11,754,536 | Participaciones | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 112,193,630 | Aportaciones | 0 | 0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -1,872,293 | Convenios | 0 | 0 |
| | | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| | | Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0 | 122,607 |
| | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 | 122,607 |
| | | Provisiones | 0 | 0 |
| | | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| | | Otros Gastos | 0 | 0 |

9. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

- a) El Municipio mantiene una deuda controlada con proveedores, se tiene por política mantener finanzas sanas que permitan enfrentar las necesidades por eventos contingentes.

10. Calificaciones otorgadas:

No se tienen evaluaciones que permitan reflejar el cumplimiento de metas.

11. Proceso de Mejora:

NOTAS DE DESGLOSE

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Inversión Pública | 0 | 0 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 8,979,252 | 11,843,804 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 599,528 | 110,262 |

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Él tiene como objetivo mejorar la administración de los recursos para ello realizara procedimiento de control que permitan mejorar la recaudación y la mejorar la aplicación del gasto

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Metas financieras cero deudas, infraestructura obras, acciones, drenajes, agua potable, electrificaciones, caminos.

12. Eventos Posteriores al Cierre:

El Municipio ha mantenido una política de cero deuda por ello en el corto plazo se tiene por contemplado sanear los adeudos fiscales que se mantienen con el SAT y la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

13. Partes Relacionadas:

No se tienen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones del Municipio.

14. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

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

Se informará lo siguiente:

b) El Organismo no mantiene deuda con proveedores, se tiene por política mantener finanzas sanas que permitan enfrentar las necesidades por eventos contingentes en el suministro de Agua.

12. Calificaciones otorgadas:

No se tienen evaluaciones que permitan reflejar el cumplimiento de metas.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

c) Principales Políticas de control interno:

Él tiene como objetivo mejorar la administración de los recursos para ello realizara procedimiento de control que permitan mejorar la recaudación y la mejorar la aplicación del gasto

d) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Metas financieras cero deudas, infraestructura drenajes y agua potable,

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El organismo no tiene eventos que afecten en el corto mediano plazo la operatividad.

NOTAS DE DESGLOSE

16. Partes Relacionadas:

No se tienen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones del Organismo.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor*". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.P.

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 2,868,928.98 | \$ 2,865,712.23 |
| EFFECTIVO | \$ 32,189.00 | \$ 20,000.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 2,901,117.98 | \$ 2,885,712.23 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Cerritos, S.L.P., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-----------------|------------------------|
| TESORERIAS | \$ 2,177,720.88 |
| INFRAESTRUCTURA | -\$ 13,482.32 |
| FORTALECIMIENTO | \$ 132.86 |
| OTROS PROGRAMAS | \$ 680,051.75 |
| BENEFICIARIOS | \$ 24,505.81 |
| Suma | \$ 2,868,928.98 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido el Municipio de Cerritos, S.L.P., la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|--|---------------|
| No se tienen inversiones a corto y largo plazo | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | \$.00 |

Fondos con Afectación Específica

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

| Banco | Importe |
|---|---------------|
| Inventario de materias primas, materiales y suministros | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | \$.00 |

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deudores Divesos | \$ 169,510.56 | \$ 191,810.03 |
| Otros derechos a recibir efectivo | \$ 285,542.55 | \$ 285,542.55 |
| | \$ - | \$ - |
| Suma \$ | 455,053.11 | 477,352.58 |

• **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---------------------|--------------------|---------------|
| proveedores ramo 28 | \$ 7,282.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 7,282.00 | \$.00 |

• **Inventarios**

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Inventario de materias primas, materiales y suministros | \$ 999,187.00 | \$ 999,187.00 |
| Suma | \$ 999,187.00 | \$ 999,187.00 |

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| TERRENOS | \$ 16,221,314.67 | \$ 16,221,314.67 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 12,150,801.32 | \$ 12,150,801.32 |
| CONSTRUCCION EN PROCESO | \$ - | \$ - |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 28,372,115.99 | \$ 28,372,115.99 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 2,183,873.41 | \$ 2,087,081.84 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 1,936,402.14 | \$ 1,913,075.97 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$ 94,250.00 | \$ 84,299.98 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 10,164,675.05 | \$ 8,789,955.05 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SGURIDAD | \$ 488,232.50 | \$ 488,232.50 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 1,999,014.89 | \$ 1,961,075.00 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$ 2,980.00 | \$ 2,980.00 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



| | | | | |
|---|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| BIENES MUEBLES | \$ | 16,869,427.99 | \$ | 15,326,700.14 |
| SOFTWARE | \$ | 299,872.40 | \$ | 299,872.40 |
| LICENCIAS | \$ | - | \$ | - |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ | 299,872.40 | \$ | 299,872.40 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$ | 607,540.07 | \$ | 607,540.07 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ | 5,626,833.32 | \$ | 4,084,105.47 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ | 6,234,373.39 | \$ | 4,691,645.54 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ | - | \$ | - |
| Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ | - | \$ | - |
| Suma | \$ | 17,169,300.39 | \$ | 15,626,572.54 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2024 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 14,892,606.72 | \$ 9,401,782.82 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 14,892,606.72 | \$ 9,401,782.82 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 6,573,546.84 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 238,396.80 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$ 2,685,767.10 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 4,866,850.67 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 528,045.31 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 14,892,606.72 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|--|-------------|
| Aportaciones de Seguridad Social | \$ - |
| otras prestaciones sociales y economicas | \$ - |
| Retenciones y Contribuciones por pagar | |
| | |
| | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ - |

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|------------------------|
| IMPUESTOS POR PAGAR RAMO 28 | \$ 2,481,553.39 |
| IMPUESTOS POR PAGAR INFRAESTRUCTURA | \$ 56,137.00 |
| IMPUESTOS POR PAGAR FORTALECIMIENTO | \$ - |
| IMPUESTOS POR PAGAR OTROS | \$ 82,035.27 |
| 2 Y 5 AL MILLAR OTROS | \$ - |
| IMPUESTOS POR OTROS 2018 | \$ 66,041.44 |
| IMPUESTOS POR OTROS 2019 | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 2,685,767.10 |

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

NO HAY

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Proveedores por Pagar a Corto Plazo

NO HAY

- Pasivo No Circulante

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

| Concepto | 2024 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y BENEFICIOS

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| <i>Ingresos de Gestión</i> | |
| IMPUESTOS | \$ 1,355,288.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$ - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$ - |
| DERECHOS | \$ 1,256,342.00 |
| PRODUCTOS | \$ 378,835.00 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 114,466.31 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | \$ - |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS | \$ 17,950,472.52 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ 74.14 |
| Subtotal Derechos | \$ 21,055,477.97 |
| | \$ - |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Venta de Publicaciones | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Otros | \$ - |
| | \$ - |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Subtotal Productos Financieros \$ | - |
| Suma \$ | 21,055,477.97 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1.

Los gastos de funcionamiento se han mantenido acorde a las necesidades del organismo esto permite no haya incrementos significativos.

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 23,084,691.12 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 1,034,678.54 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 593,041.17 |
| INVERSION PUBLICA CAPITALIZABLE | \$ 11,754,535.68 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$ | 36,466,946.51 |

Las cuentas mas representativa en movimiento acumulada al 30 de septiembre son las siguientes:

| Concepto | Importe | % |
|--------------------------|------------------|-----|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 13,049,898.91 | 36% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 5,319,932.27 | 15% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y

Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 2,868,928.98 | \$ 2,865,712.23 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA | \$ - | \$ - |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 2,868,928.98 | \$ 2,865,712.23 |

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

| | | | |
|-----|---|----|---------------|
| 1.- | TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ | 21,055,477.97 |
| 2.- | MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ | - |
| 3.- | MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ | - |
| 4.- | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ | 21,055,477.97 |

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

| | | | |
|-----|--|----|---------------|
| 1.- | TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ | 24,697,084.66 |
| 2.- | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ | 5,897,647.27 |
| 3.- | MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ | 17,667,509.12 |
| 4.- | TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$ | 36,466,946.51 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Se informa que en lo referente a las cuentas de Orden Contables del Municipio de Cerritos, al 31 de diciembre del 2024 no tuvo movimientos en lo siguiente:

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

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ 825,053.73 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMIL | |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| | \$ - |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| LEY DE INGRESOS | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 120,097,934.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 13,748,179.91 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ - |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ 106,349,754.09 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 106,349,754.09 |

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 120,097,934.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 3,977,027.96 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ - |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 116,120,906.04 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 116,119,696.60 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 113,677,326.10 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 110,357,923.18 |

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

ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CERRITOS



II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 21,222.07 | \$ 82,991.60 |
| EFFECTIVO | \$ 3,500.00 | \$ 3,500.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma \$ | 24,722.07 \$ | 86,491.60 \$ |

Bancos/Tesorería

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

| Banco | Importe |
|----------------|------------------|
| BBVA BANCOMER | \$ 21,222.07 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | 21,222.07 |

Inversiones Temporales

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

| Banco | Importe |
|--|---------|
| No se tienen inversiones a corto y largo plazo | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |

| | |
|----------------|--------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | - |

Fondos con Afectación Específica

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

| Banco | Importe |
|----------------------------------|---------|
| No se tienen este tipo de fondos | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | - |

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | \$ 2,305,825.81 | \$ 2,015,299.42 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 3,569.80 | \$ - |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | \$ - | \$ - |
| Suma \$ | 2,309,395.61 | 2,015,299.42 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2024 | % |
|----------------------------|---------------------|-------------|
| IVA A FAVOR DE 2002 A 2024 | 2,305,825.81 | 100% |
| DEUDORES DIVERSOS | 3,569.80 | 0% |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 0.00 | 0% |
| | | 0% |
| Suma \$ | 2,309,395.61 | 100% |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

| Concepto | Saldo al 31 diciembre 2024 | % |
|--------------------------|----------------------------|-----------|
| AURELIO SERRANO ESPINOSA | 0.00 | 0.00% |
| Suma \$ | - | 0% |

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adelanto de Aguinaldo y prestamos personales

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

| Concepto | Saldo al 31 diciembre 2024 | % |
|----------|----------------------------|---|
| | | |

| | |
|--|---------|
| | 0.00 |
| | 100.00% |

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, por anticipo a proveedores que suministrara un bomba para pozo

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| TERRENOS | \$ 92,011.77 | \$ 92,011.77 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 426,300.00 | \$ 426,300.00 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 518,311.77 | \$ 518,311.77 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA | \$ 518,311.77 | \$ 518,311.77 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 549,636.94 | \$ 549,636.94 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 21,051.70 | \$ 21,051.70 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 642,248.20 | \$ 642,248.20 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 2,914,856.11 | \$ 2,914,856.11 |
| BIENES MUEBLES | \$ 4,127,792.95 | \$ 4,127,792.95 |
| SOFTWARE | \$ 204,401.47 | \$ 204,401.47 |
| LICENCIAS | \$ 247,184.30 | \$ 247,184.30 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 451,585.77 | \$ 451,585.77 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 2,806,894.74 | \$ 2,794,998.20 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 2,806,894.74 | \$ 2,794,998.20 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 465,175.77 | \$ 465,175.77 |
| Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 465,175.77 | \$ 465,175.77 |
| Suma | \$ 3,272,070.51 | \$ 3,260,173.97 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2024 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 242,915.67 | \$ 309,524.26 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 242,915.67 | \$ 309,524.26 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 170,363.64 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 47,607.47 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 24,917.59 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 26.97 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 242,915.67 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Aportaciones de Seguridad Social | \$ 170,363.64 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | \$ 0.10 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 170,363.74 |

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|-----------------------------|--------------|
| ISR SALARIOS | \$ 41,329.89 |
| ISR RETENCION HONORARIOS | \$ 28.26 |
| ISR RETENCION ARRENDAMIENTO | \$ - |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ 259.69 |

| | | |
|------------------------|----|-----------|
| INFONAVIT | \$ | 2,606.06 |
| IVA A PAGAR | \$ | - |
| IVA POR PAGAR | \$ | - |
| RETENCION IVA | \$ | 3,383.58 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA | \$ | - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ | 47,607.47 |

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

NO HAY

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

NO HAY

- **Pasivo No Circulante**

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

| Concepto | 2024 |
|--|--------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|---|------------------|
| DERECHOS: | |
| CONSUMO DE AGUA, DRENAJE Y ALCANTARILLADO | \$ 11,688,622.00 |
| OTROS DERECHOS | \$ 461,543.14 |
| ACCESORIOS | \$ 125,565.33 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 167,405.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS | \$ 180,985.00 |
| Subtotal Derechos | \$ 12,634,120.47 |
| | \$ - |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Venta de Publicaciones | \$ - |
| | \$ - |

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Subtotal Otros | \$ - |
| Subtotal Productos Financieros | \$ - |
| Suma | \$ 12,634,120.47 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1.

Los gastos de funcionamiento se han mantenido acorde a las necesidades del organismo esto permite no haya incrementos significativos.

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 12,323,288.68 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ - |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 12,323,288.68 |

Las cuentas mas representativa en movimiento acumulada al 30 DE JUNIO son las siguientes:

| Concepto | Importe | % |
|----------------------|-----------------|-----|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 4,651,572.50 | 38% |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 6,425,349.72 | 52% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y

Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| BANCOS/TESORERIA | \$ 21,222.07 | \$ 82,991.60 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA | \$ - | \$ - |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 21,222.07 | \$ 82,991.60 |

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

| | | | |
|-----|---|----|---------------|
| 1.- | TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ | 12,834,120.47 |
| 2.- | MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ | - |
| 3.- | MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ | - |
| 4.- | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ | 12,834,120.47 |

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

| | | | |
|-----|--|----|---------------|
| 1.- | TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ | 12,348,888.37 |
| 2.- | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ | 1,271,766.15 |
| 3.- | MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ | 1,256,263.00 |
| 4.- | TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$ | 12,335,185.22 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Se informa que en lo referente a las cuentas de Orden Contables este Organismo OPAPCE al 31 de diciembre del 2024 no tuvo movimientos en lo siguiente:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMIL | \$ - |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| REZAGOS POR SERVICIO DE AGUA POTABLE | \$ 66,362.59 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ 66,362.59 |

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| LEY DE INGRESOS | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 16,068,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 3,433,879.53 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ - |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ 12,634,120.47 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 12,634,120.47 |

| Concepto | Importe |
|---|------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 16,068,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 3,719,311.63 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ - |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 12,348,688.37 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 12,348,688.37 |



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|---------------------------------|----|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ | 12,348,688.37 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ | 12,267,465.79 |