

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

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

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

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

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.
- b) Principales cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

ELABORÓ: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027
DIRECCIÓN GENERAL

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a la características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

Se informará sobre:

MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.

Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:

LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.

Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

AUT

ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión/reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas resultado (ahorro o desahorro).*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

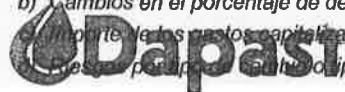
Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Importe de los gastos de interés de las inversiones financieras.*



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

ELABORADO POR DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUÍN, S.L.P.

Administración 2024-2027

ELABORÓ SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUÍN, S.L.P.

Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Proceso de Mejora

Se informará de:
a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

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



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ

Importe
MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027
DIRECCIÓN GENERAL

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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

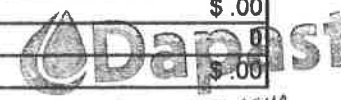
Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
PROGRAMA A.P.A.Z.U	\$.00
PROSANEAR	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

ELABORACIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Table with 2 columns: Description (Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES, Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES, Suma) and Amount (0, \$.00, 0, 0).

Otros Ingresos y Beneficios

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Suma: 0.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

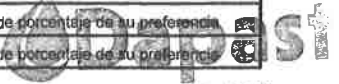
Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include: SERVICIOS PERSONALES (\$ 1,149,061.73), TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (\$.00), PARTICIPACIONES (\$.00), INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA (\$.00), ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES (\$.00), INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE (\$.00). Suma: 1149061.73.

Table with 3 columns: Concepto, Importe, %. Rows include: REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE (\$ 283,495.64), ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (\$.00), PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y M (\$.00), INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (\$.00), DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES (\$.00), CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE (\$.00). All % values are 'Configurar formula de porcentaje de su preferencia'.



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

ELABORÓ: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 283,495.64
Suma	283495.64

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.

ELABORADO POR: LIC. MARTHA MARTINEZ RUIZ
ADMINISTRACIÓN 2024-2027



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversión Pública

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include Suma with values \$.00 and 0.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

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

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows include EFECTIVO, BANCOS/TESORERÍA, INVERSIONES TEMPORALES, FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA, DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS, OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES, and Suma.

Efectivo

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

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include FONDO FIJO and Suma with values \$ 6,573.36 and 6573.36.

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Banco	Importe
124024117	\$ 75.15
BANBAJO 3690 3144 0101	-\$ 264,358.18
BANBAJO CTA0422317460101 PRODDER	\$.00
Suma	-264283.03

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Por la 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 :
con un crédito que se otorga a la señalada y la factibilidad de cobro.



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

AUT

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación p...

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows include DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, and Suma.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exi...

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows include Suma.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en rec...

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

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



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

ELABORADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se reve impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- Almacenes
- 5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el m
- Inversiones Financieras
- 6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las m
- 7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
- 8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows include: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO, VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, and Total BIENES MUEBLES.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso



Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. This is the header for the Bienes Inmuebles table.



ELABORÓ: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST	0	0

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

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

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$ 638,000.00	\$ 638,000.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	638000	638000

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0



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

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

AUT

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

que aplique.

- Otros Activos**

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

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a 12 meses.



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
ASUMA S.A. DE C.V.	\$.00
ADALBERTO MARTINEZ GONZALEZ	\$.00
ADALBERTO MARTINEZ GONZALEZ	\$.00
ELECTROPURIFICADOS, S.A. DE C.V.	\$.00
KURIMEXICANA S.A. DE C.V.	\$.00
Suma	0

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

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

• **Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUÍN, S.L.P.
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUÍN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Provisiones

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

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• Otros Pasivos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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



1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la
- DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.



MÁS Y MEJOR AGUA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows include Efectivo, Bancos/Tesorería, Bancos/Dependencias y Otros, Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, Otros Efectivos y Equivalentes, and a Total row.

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

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Rows are categorized under 'Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso' and 'Bienes Muebles', listing various assets like Terrenos, Viviendas, Edificios, Infraestructura, Construcciones, and various equipment.

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Description, 2025, 2024. Row 1: Otras Inversiones. Row 2: Total, 0, 0.

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

Table with 3 columns: Concepto, 2025, 2024. Title: CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS. Rows include: Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro, Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, Depreciación, Amortización, Incrementos en las provisiones, Incremento en inversiones producido por revaluación, Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e, Incremento en cuentas por cobrar, Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elab este cuadro.

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

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

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Includes logos for Dapasi and the company name. Text: Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Estado Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o obligaciones. DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P. Administración 2024-2027. SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA. DIRECCIÓN GENERAL.

ELABORO: LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.

AUT ING. JUAN JOSE RIVAS RODR

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

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

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

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE TAMUIN, S.L.P.
Administración 2024-2027

DIRECCIÓN GENERAL

ING. JUAN JOSE RIVAS RODRIGUEZ

AUT

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMUIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 30,500,091.37
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 29,018,549.27
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$.00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 30,473,986.58
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 28,776,529.88
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$.00

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



ELABORO:
LIC. MARTHA MARIA CRUZ HDZ.

AUT
ING. JUAN JOSE RIVAS RODR