

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL, HIDALGO, SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de impresión: 10:55 a. m.

AL 31 DE MARZO DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

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

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

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

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

1. Autorización e Historia

- a) El Organismo denominado COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL, HIDALGO, SISTEMA BOCJA-CHIMILPA FUE CREADO EL 07 DE JUNIO DE 2023 Y COMENZO OPERACIONES EL DIA 20 DE OCTUBRE DE 2023
- b) Empieza a funcionar el día 20 de Octubre de 2023

2. Panorama Económico y Financiero

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL, HIDALGO.

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de impresión: 10:55 a. m.

El Organismo durante los últimos meses del ejercicio 2023, todo el ejercicio 2024 y los primeros meses del año 2025, ha estado operando con un subsidio otorgado por la Presidencia Municipal de El Arenal, y en su mayoría por sus propios recursos generados, se pretende en un futuro cercano poder operar al cien por ciento con recurso propio unicamente.

3. Organización y Objeto Social

- a) *Objeto social del Organismo es garantizar la prestación del servicio público del agua potable, alcantarillado, saneamiento, operación y mantemimiento de la infraestructura hidraulica.*
- b) *La principal actividad es el SUMINISTRO DE AGUA POTABLE de calidad a la ciudadanía de las comunidades BOCJA y CHIMILPA.*
- c) *Ejercicio fiscal 2025*
- d) *El organismo está registrado como Persona Moral con Fines No Lucrativos.*
- e) *Las obligaciones fiscales de la Comsión de Agua Potable, alcantarillado y saneamiento del Municipio de El Arenal, Hidalgo sistema Bocja-Chimilpa son:*
 - 1.- *Pago definitivo mensual de IVA*
 - 2.- *Entero de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios*
- f) *El máximo Organo de representación del organismo es la Junta de Gobierno, Presidida por el Presidente Municipal de El Arenal, Hidalgo.*
- g) *No tiene ningun contrato de fideicomiso*

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) *Los estados financieros son emitidos de acuerdo a la Normatividad vigente por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) Y las disposiciones legales en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.*
- b) *Los estados financieros se elaboran de acuerdo a la información que resulta del Sistema de Armonización Contable SAACG.net, dicha información se transforma en registros contables de acuerdo a saldos historicos.*
- c) *La información Financiera del Organismo se apega a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.*
- d) *No existe Normatividad Supletoria ya que el Organismo se apega a la normatividad del CONAC, y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.*
- e) *El organismo si manera la base del devengado.*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL, HIDALGO.

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de Impresión: 10:55 a.m.

- a) *Actualización. El Organismo No Aplica ningún metodo de actualización.*
- b) *No se han realizado operaciones en el extranjero*
- c) *No se tienen inversiones en Acciones por lo tanto no se cuenta con Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *El Organismo no emplea ningun metodo de Valuacion de inventarios*
- e) *Beneficios a Empleados. No existe una reserva actuarial dentro de la contabilidad del Organismo operador ya que el presupuesto que se tiene es limitado para la operatividad*
- f) *No se cuenta con registros contables de provisiones*
- g) *No se cuenta con registros contables de reservas*
- h) *No se han realizado cambios no correcciones en la contabilidad*
- i) *Durante el ejercicio 2025 no se realizaron reclasificaciones contables*
- j) *En el periodo que se informa no se realizo Depuración ni cancelación de saldos.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) *Activos en moneda extranjera. El organismo no cuenta con Activos y pasivos en moneda extranjera*
- b) *Pasivos en moneda extranjera. El organismo no cuenta con Activos y pasivos en moneda extranjera*
- c) *Posición en moneda extranjera. El organismo no cuenta con Activos y pasivos en moneda extranjera*
- d) *Tipo de cambio. El organismo no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera.*
- e) *Equivalente en moneda nacional. El Organismo no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera*

7. Reporte Analítico del Activo

- a) *Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.- Mobiliario 10%, Equipo de Computo 33.33%, Equipo de Transporte 20% en el periodo no se realizaron las depreciaciones correspondientes.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. En el periodo no se realizaron cambios en los porcentajes de Depreciacion ni Amortizacion.*

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL HIDALGO,

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de Impresión: 10:59 a. m.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.- \$1,292.245,315.52 Muebles de oficina.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El Organismo no cuenta con Inversiones Financieras por lo que no Se contempla cambios.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.- En el periodo No se realizaron gastos relacionados con Obra Publica
- 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 realizaron Registros Contables significativos que afecten el Activo
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No se realizaron actividades de esta indole en el transcurso del ejercicio
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.- Se optimiza el uso correcto de los bienes propiedad de la Comision para su cuidado y buen desempeño de los mismos, se realiza un calendario para el mantenimiento preventivo, sin embargo los recursos son limitados para aplicarlo a la totalidad de los bienes, por lo que se aplica el Mantenimiento correctivo en la mayoría de reparaciones.

Adicionalmente.-

- a) Inversiones en valores.- No se cuenta con Inversiones en Valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.- No se cuenta con Patrimonio de Control Presupuestario Indirecto
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.- No se cuenta con Inversiones en Empresas
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.- No se cuenta con Inversiones en Empresas
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda- No se cuenta con Inversiones en Valores.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.- La Comision No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Analogos
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.- La Comision No cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Analogos

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.*

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL HIDALGO

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de Impresión: 10:55 a.m.

DESCRIPCION	IMPORTE
DERECHOS	\$ 23,916.49
DOMESTICO	\$ 362,704.50
RECARGOS	\$ 2,829.09
REZAGOS	\$ 144,771.01
RENDIMIENTOS	\$ 2.48
	\$ 534,223.57

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.- La recaudacion es Variable ya que depende del consumo de Agua que Utilice cada usuario.

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.- La Comision no tiene Deuda contraida.
- 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- La Comision no tiene Deuda contraida.

11. Calificaciones otorgadas

No se ha realizado ninguna transaccion crediticia en la que se le otorgue calificacion a la Comision.

12. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.- La Comision cuenta con diferentes Manuales y Reglamentos en los que se especifican las funciones de los servidores publicos, y se realizan controles de combustible y manejo de los recursos para optimizar los recursos financieros y materiales.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- No se cuenta hasta el momento con medidas que evaluen el desempeño financiero, metas y alcance, simplemente se busca la mejor oferta a la hora de realizar alguna adquisicion de bienes y ajustandose al Presupuesto de Egresos previamente autorizado

13. Información por Segmentos

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL, HIDALGO

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026

Hora de Impresión: 10:55 a.m.

La Comision no cuenta con operaciones que sean de una gran diversidad por lo que no se considera necesario realizar la presentacion de su informacion de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Comision no cuenta con eventos posteriores al cierre que sea necesario informar por su importancia

16. Partes Relacionadas

En la Comision de Agua potable, Alcantarillado y saneamiento del Municipio de El Arenal, Hgo. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de desiciones financieras y operativas

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

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

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORAC	\$.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

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$.00
	\$.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 Y ASIGNACIONES	\$ 68,155.47
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	68155.47
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	68155.47

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
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; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 153,419.10
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	153419.1

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 153,419.10	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SUELDOS	\$ 153,419.10
Suma	153419.1

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	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:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 15,127.13	\$.01
BANCOS/TESORERÍA	\$ 285,192.07	\$ 116,701.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	300319.2	116701.08

Efectivo

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

Concepto	Importe
CAJA	\$ 14,546.13
Suma	14546.13

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA Bancomer 0122758261	\$ 941.58
BBVA Bancomer 124418891	\$ 284,250.49
	\$.00
Suma	285192.07

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$.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
-------	---------

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

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

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 71,024.19	\$ 61,011.64
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	71024.19	61011.64

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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

Concepto	2025	2024
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios d	\$.00	\$.00
Suma	0	0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Inventarios

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

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

Almacenes

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

Inversiones Financieras

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

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 26,607.76	\$ 25,315.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20,000.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Total BIENES MUEBLES	46607.76	25315.52

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	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	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

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

• Estimaciones y Deterioros

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

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

Concepto	Importe
PETREOS SOL	\$.00
VIGMA CONSULTORES	\$.00
VIGMA CONSULTORES	\$.00
MANUEL MARTINEZ PEREZ	\$.00

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.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 y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Pasivos Diferidos
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

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

- 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

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	15127.13	0.01
Bancos/Tesorería	285192.07	116701.07
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	300319.2	116701.08

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	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:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
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		

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 elaborar este cuadro.

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

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

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables

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

Se informará al menos lo siguiente:

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

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas

SISTEMA BOCJA-CHIMILPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 8.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 8.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	16

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,410,965.80
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,788,583.75
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	\$ 2,410,965.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,092,579.58
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)

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EL ARENAL HIDALGO,
SISTEMA BOCJA-CHIMILPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 25/05/2026
Hora de impresión: 10:59 a.m.