

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 955,546.34	\$ 834,344.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 955,546.34	\$ 834,344.14

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	\$.00
BBVA BANCOMER	\$ 955,546.34
	\$.00
Suma	\$ 955,546.34

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
NO HAY	\$.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 HAY	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 15,625.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 19,713.11	\$ 19,694.91
Suma	\$ 35,338.11	\$ 19,694.91

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2024%
NO HAY		0%
		0%
Suma	\$0.00	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.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		2024	2023
1123-01	PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 15,625.00	100.00%
	Suma	\$ 15,625.00	100%

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,

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		2023	2023
1129-02	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	\$18.20	0%
1129-06	SALDOS A FAVOR DE IVA	\$19,694.91	100%
Suma		\$ 19,713.11	100%

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

NO SE CUENTAN CON DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS CON VENCIMIENTOS A 90, 180, MENOR O IGUAL A 365 Y MAYOR A 365.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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.*

NO APLICA

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.*

SE CUENTA CON EL SISTEMA ADMINPAQ PARA LLEVAR EL CONTROL DE ALMACEN UTILIZANDO EL SISTEMA DE VALUACION PEPS.

Inversiones Financieras

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

NO SE GENERARON

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*
UNICAMENTE SE CUENTA CON UNA CUENTA DE INVERSION EN LA CUAL SE CONCENTRA EL FONDO DE AHORRO DE LOS EMPLEADOS DEL ORGANISMO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

DEPRECIACION APLICADA 2023			
CONCEPTO	DEPRECIACION ENERO A MARZO	% DEPRECIACION	ACUMULADA DEL EJERCICIO
CONSTRUCCIÓN	\$6,250.00	5%	\$6,250.00
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$3,040.32	10%	\$3,040.32
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$15,470.33	10%	\$15,470.33
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$30,716.60	25%	\$30,716.60
HERRAMIENTAS	\$467.26	10%	\$467.26
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$3,816.34	30%	\$3,816.34
TOTAL	\$59,760.85		\$59,760.85

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.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 293,492.00	\$ 293,492.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 293,492.00	\$ 293,492.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 684,174.77	\$ 646,336.84
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 12,103.45	\$ 12,103.45
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,126,786.44	\$ 1,126,786.44
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 996,478.26	\$ 996,478.26
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,819,542.92	\$ 2,781,704.99
SOFTWARE	\$ 205,511.10	\$ 205,511.10
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 205,511.10	\$ 205,511.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,187,084.31	\$ 2,133,573.46
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,187,084.31	\$ 2,133,573.46
Suma	\$ 5,212,138.33	\$ 5,120,789.55

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
NO SE GENERARON ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

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.
NO SE CUENTA CON ACTIVOS QUE TENGAN IMPACTO SIGNIFICATIVO.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
NO SE CUENTAN CON CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON VENCIMIENTO DE 90, 100, MENOR O IGUAL A 365 Y MAYOR A 365 DIAS.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
NO SE GENERARON.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
NO SE GENERARON.

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 235,951.92	\$ 288,329.68
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 235,951.92	\$ 288,329.68

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 41,269.93
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 178,022.07
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,659.92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 235,951.92

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2111-4-1411	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$41,269.93
	TOTAL	\$41,269.93

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2117-01	10% RETENCION POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$585.47
2117-02	ISR RETENCION POR SALARIOS	\$39,667.94
2117-04	IMSS RETENIDO C. OBRERA	\$9,610.97
2117-05	ISR RETENCION PARA ASIMILABLES	\$1,127.97
2117-09	CREDITOS INFONAVIT	\$6,368.43
2117-10	IVA POR PAGAR	-\$7,759.90
2117-14-01	FONDO DE AHORRO EMPLEADOS	\$61,729.35
2117-14-02	FONDO DE AHORRO ORGANISMO	\$61,729.35
2117-14-03	FONDO DE AHORRO	\$4,962.46
	SUMA	\$178,022.04

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de *ENTE/INSTITUTO*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

NO SE GENERARON

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2112-1-000120	ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA	\$129.15
2112-1-02	DEPOSITO SIN IDENTIFICAR	\$4,509.30
2112-1-06	REDONDEO DIF	\$752.40
2112-1-07	SOBRANTE CAJA RECAUDADORA	\$698.51
2112-1-10	FONDO DE AHORRO DE EMPLEADOS	\$10,570.56
	SUMA	\$16,659.92

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	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Rubro de Ingreso		Ene	Feb	Mar	Total
43	Derechos por prestación de servicios	1,136,162.94	1,130,845.03	968,227.93	\$3,235,235.90
43-01	ALCANTARILLADO	1,136,162.94	1,130,845.03	968,227.93	\$3,235,235.90
43-01-01	CONTRATACION DE SERVICIOS	58,367.92	33,171.78	55,010.87	\$146,550.57
43-01-01-01	CONTRATACION DE SERVICIO DE AGUA	19,814.37	15,330.24	22,395.82	\$57,540.43
43-01-01-02	CONTRATACION DE DESCARGA DE DRENAJE	19,622.32	8,321.19	6,676.39	\$34,619.90

Rubro de Ingreso		Ene	Feb	Mar	Total
43-01-01-03	DERECHOS DE CONEXION	18,931.23	9,520.35	25,938.66	\$54,390.24
43-01-02	TARIFA FIJA (SUMINISTRO DE AGUA)	0.00	0.00	0.00	\$0.00
43-01-02-01	SERVICIO DE AGUA DOMESTICO	0.00	0.00	0.00	\$0.00
43-01-03	SERVICIO MEDIDO	817,115.22	751,561.44	630,661.89	\$2,199,338.55
43-01-03-01	SERVICIO DE AGUA DOMESTICO	701,708.26	633,400.05	548,470.02	\$1,883,578.33
43-01-03-02	SERVICIO DE AGUA COMERCIAL	65,947.33	75,723.72	52,758.48	\$194,429.53
43-01-03-03	SERVICIO DE AGUA INDUSTRIAL	49,459.63	42,437.67	29,433.39	\$121,330.69
43-01-04	OTROS	117,104.66	213,785.55	159,600.07	\$490,490.28
43-01-04-01	SANEAMIENTO	84,761.51	77,624.25	67,568.93	\$229,954.69
43-01-04-02	VENTA DE AGUA A PIPAS	614.02	0.00	65,627.42	\$66,241.44
43-01-04-03	RECONEXION DE SERVICIOS	4,460.81	3,690.95	2,027.68	\$10,179.44
43-01-04-04	DESAZOLVE	0.00	0.00	0.00	\$0.00
43-01-04-05	CONSTANCIAS DE FACTIBILIDAD Y NO ADEUDO	0.00	1,073.66	0.00	\$1,073.66
43-01-04-06	CAMBIOS DE NOMBRE EN CONTRATOS	439.94	358.64	134.49	\$933.07
43-01-04-07	SERVICIOS	6,958.03	106,464.39	5,629.25	\$119,051.67
43-01-04-08	MATERIAL DE PLOMERIA	5,686.90	10,505.06	6,922.00	\$23,113.96
43-01-04-09	MEDIDORES	10,982.92	11,405.34	9,293.24	\$31,681.50
43-01-04-10	MATERIALES ANALOGOS AL CUIDADO DEL AGUA	0.00	0.00	0.00	\$0.00
43-01-04-11	DICTAMEN DE HERMETICIDAD	0.00	0.00	0.00	\$0.00
43-01-04-12	REIMPRESION DE RECIBO	105.35	18.09	30.15	\$153.59
43-01-04-13	ENVIO DE RECIBO A OTRO DOMICILIO	3,095.18	2,645.17	2,366.91	\$8,107.26
43-01-05	RED	143,575.14	132,326.26	122,955.10	\$398,856.50
43-01-05-01	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LINEAS DE RED	143,575.14	132,326.26	122,955.10	\$398,856.50
45	Accesorios de Derechos	27,784.60	19,242.92	15,217.28	\$62,244.80
45-01	RECARGOS	26,125.36	16,785.53	12,427.86	\$55,338.75
45-02	ACTUALIZACIONES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
45-03	MULTAS	1,659.24	2,457.39	2,789.42	\$6,906.05
45-04	GASTOS DE EJECUCION	0.00	0.00	0.00	\$0.00
51	Productos	8.66	9.07	8.83	\$26.56
51-01	Productos	8.66	9.07	8.83	\$26.56
51-01-01	VENTA DE PUBLICACIONES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
51-01-02	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES DEL DOMINIO PRIVADO	0.00	0.00	0.00	\$0.00
51-01-03	PRIVADO	0.00	0.00	0.00	\$0.00
51-01-04	RENDIMIENTOS DE CAPITAL E INTERESES	8.66	9.07	8.83	\$26.56
61	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09	Otros Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1	Otros Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1-01	DEVOLUCIONES DE DERECHOS DE AGUA	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1-02	APORTACIONES Y APOYOS MUNICIPALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1-03	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES DE IVA	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1-04	DEVOLUCIONES DE OTRO IMPUESTO	0.00	0.00	0.00	\$0.00
61-09-1-05	APORTACIONES Y APOYOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00

Rubro de Ingreso		Ene	Feb	Mar	Total
61-09-1-06	APORTACIONES Y APOYOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
83	Convenios	0.00	0.00	0.00	\$0.00
83-01	PROGRAMAS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
83-02	PROGRAMAS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
83-03	PROGRAMAS MUNICIPALES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
83-04	OTROS	0.00	0.00	0.00	\$0.00
Total		1,163,956.20	1,150,097.02	983,454.04	\$3,297,507.26

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
APORTACIONES FEDERALES	\$.00
APORTACIONES MUNICIPALES	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$0.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$0.00
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$0.00
	\$.00
Subtotal Otros	\$0.00
VENTA DE PUBLICACIONES	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$0.00
Suma	\$0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,047,467.01
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 59,760.85
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,107,227.86

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,377,693.50	44%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 28,213.84	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 224,374.90	7%
SERVICIOS BASICOS	\$429,558.60	14%
OTROS SERVICIOS	\$338,882.42	11%

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.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
NO SE REALIZARON MODIFICACIONES AL PATRIMONIO.

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

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.
DURANTE EL PRESENTE PERIODO NO SE PRESENTARON VARIACIONES EN EL PATRIMONIO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	955,546.34	\$ 730,904.62
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 1,645.19	\$ 1,645.19
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 957,191.53	\$ 732,549.81

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.*
3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$59,760.85	\$163,830.48
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACION DEL SERVICIO PUBLICO MUNICIPAL DE SAN LUIS POTOSI

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$3,297,507.26
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$3,297,507.26

**ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACION DEL SERVICIO PUBLICO MUNICIPAL DE
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EJIDO EL REFUGIO, CIUDAD FERNÁNDEZ**

SAN LUIS POTOSI

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$3,145,929.73
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$170,581.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$37,837.93
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$132,743.07
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$59,760.85
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$59,760.85
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$3,035,109.58

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:

Valores NO HAY

Emisión de obligaciones NO HAY

Avales y garantías NO HAY

Juicios NO HAY

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO HAY

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$0.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Concepto	al 31 de Marzo de 2024
Relación de Cuentas por Cobrar a Usuarios.	\$110,956.25

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.

NO HAY

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

NO HAY

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

NO HAY

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

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.

DURANTE EL PRESENTE TRIMESTRE EL ORGANISMO CONTO CON FINANZAS SUFICIENTES PARA EJECUTAR LAS OBLIGACIONES CON RECURSOS PROPIOS.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente. 29 DE JULIO DE 1994.

b) Principales cambios en su estructura.
NO SE REALIZARON CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA DEL ORGANISMO.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

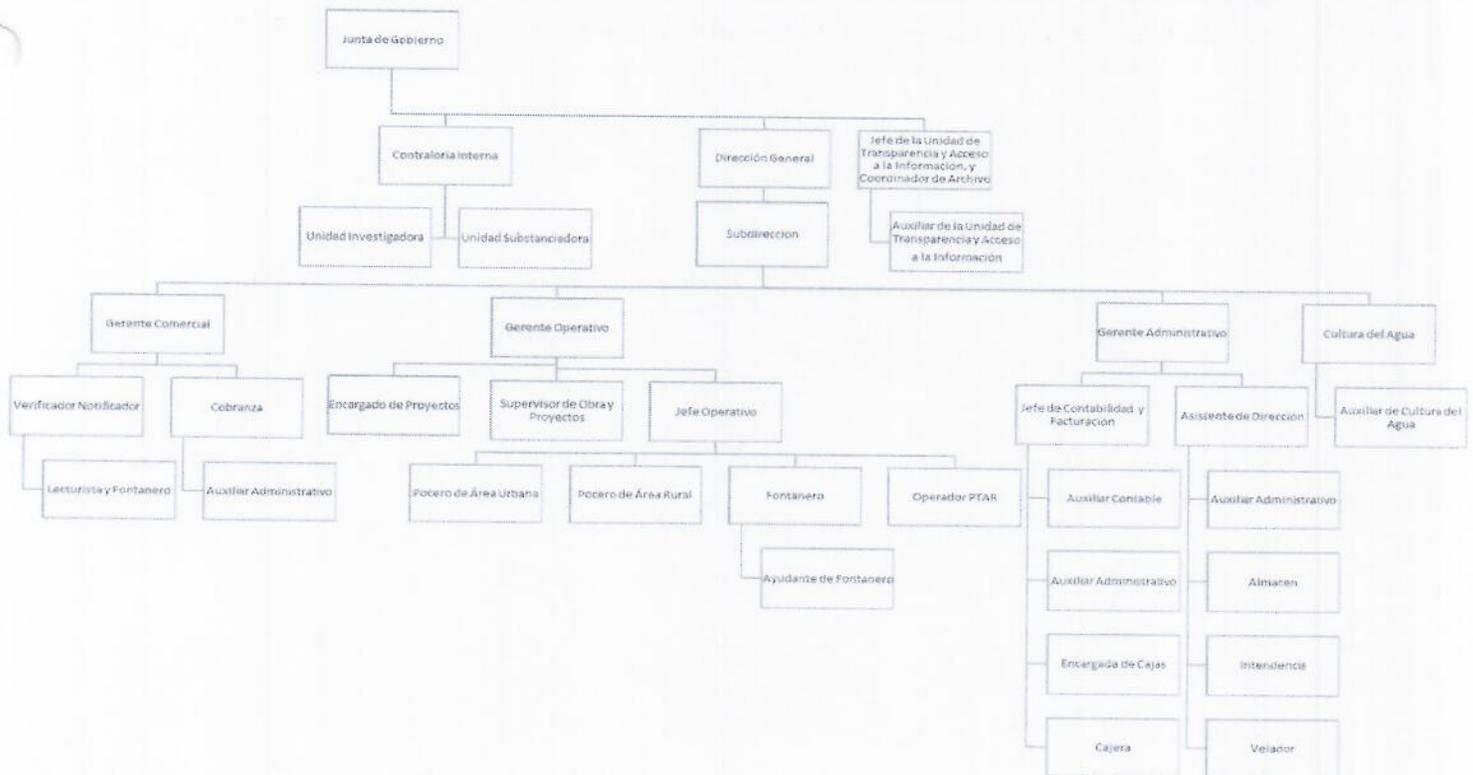
a) Objeto social.

** Administrar el servicio Público Municipal de Agua Potable y Alcantarillado que le corresponde prestar al Ejido El Refugio, Municipio de Ciudad Fernández.

** Proyectar, Construir y Operar el referido servicio público.

- ** Promover coordinadamente con las dependencias estatales y federales correspondientes las acciones y obras necesarias para el control y prevención de la contaminación del agua y el recurso de aguas residuales.
- ** Este Organismo Paramunicipal Manejará la Operación y Administración del Servicio Público Municipal de Agua Potable en El Ejido El Refugio, Ciudad Fernández, S.L.P.
- ** Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento.

- b) Principal actividad.
Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento.
- c) Ejercicio fiscal. 2024
- d) Régimen jurídico.
Persona Moral con fines no lucrativos (Organismo Público Descentralizado del Ayuntamiento)
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Impuesto al Valor Agregado e Impuesto sobre nómina de los trabajadores, IMSS e Infonavit. Retenciones de Impuestos: Impuesto sobre la Renta.
- f) Estructura organizacional básica.



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
NO HAY

5. 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.*
SI SE HA OBSERVADO
- 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.*
LOS EMITIDOS POR EL CONAC.
- c) *Postulados básicos.*
LOS EMITIDOS POR EL CONAC.
- 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 las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
NO SE EMPLEA.
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base 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.*

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/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
NO APLICA
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
NO APLICA

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

NO APLICA

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

NO APLICA

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 APLICA

f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

NO APLICA

g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*

NO APLICA

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.*

NO APLICA

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

NO APLICA

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

DURANTE EL PRESENTE PERIODO NO SE REALIZARON DEPURACIONES NI CANCELACIONES DE SALDOS.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.* NO APLICA

b) *Pasivos en moneda extranjera.* NO APLICA

c) *Posición en moneda extranjera.* NO APLICA

d) *Tipo de cambio.* NO APLICA

e) *Equivalente en moneda nacional.* NO APLICA

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.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*

CONCEPTO	% DE DEPRECIACION
CONSTRUCCION	5%
MOBILIARIO Y EQUIPO	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
HERRAMIENTAS	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%

- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*

NO APLICA

- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*

NO APLICA

- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*

NO APLICA

- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*

NO APLICA

- 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 GENERO INFORMACION

- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*

NO APLICA

- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

LOS OBJETIVOS DE EFICIENTIZACION DE LOS ACTIVOS SE APLICAN DE MANERA CONTINUA.

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

- a) *Inversiones en valores.*

EN EL PERIODO NO EXISTIERON INVERSIONES EN VALORES.

- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*

NO SE GENERÓ

- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*

NO SE GENERÓ

d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
NO SE GENERÓ

e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*
NO SE GENERÓ

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
NO APLICA

b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*
NO APLICA

10. 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.*

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
INGRESOS DE GESTIÓN	1,163,956.20	1,150,097.02	983,454.04	\$3,297,507.26
DERECHOS	1,163,947.54	1,150,087.95	983,445.21	\$3,297,480.70
PRODUCTOS	8.66	9.07	8.83	\$26.56
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	\$0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00	0.00	\$0.00
Total de Ingresos	1,163,956.20	1,150,097.02	983,454.04	\$3,297,507.26

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

Ingresos y Otros Beneficios	Abril	Mayo	Junio
Derechos por prestación de servicios	1,160,876.33	1,160,876.33	1,160,876.33
Accesorios de Derechos	18,750.17	18,750.17	18,750.17
Productos	41.92	41.92	41.92
Aprovechamientos	15,000.42	15,000.42	15,000.42
Convenios	0.33	0.33	0.33

11. 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.*
- NO SE CUENTA CON ADEUDO A CORTO NI A LARGO PLAZO QUE AFECTEN EL PATRIMONIO Y/O LOS INGRESOS.

12. Calificaciones otorgadas

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

NO SE CUENTA CON CALIFICACION CREDITICIA.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- ** Reglamento Interno
 - ** Manual de Organización.
 - ** Manual de Procedimientos.
 - ** Código de Ética y Conducta.

- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

Indicador	Resultado	Parametro
01.- LIQUIDEZ (Activo Circulante / Pasivo Circulante)		
\$1,176,154.01 / \$288,329.68	4.08	a) Positivo = mayor de 1.1 veces
Se dispone de 4.08 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Por lo que se cuenta con liquidez.		b) Aceptable = de 1.0 a 1.1 veces
		c) No aceptable = menor a 1.0 veces
02.- MÁRGEN DE SEGURIDAD ((Activo Circulante - Pasivo Circulante) / Pasivo Circulante)		
(\$1,176,154.01 - \$288,329.68) / \$288,329.68	307.91%	a) Positivo = mayor a 35%
Se cuenta con un nivel positivo de margen de seguridad para solventar contingencias.		b) Aceptable = de 0% a 35%
		c) No aceptable = menor a 0%

Indicador	Resultado	Parametro
03.-PROPORCIÓN DEL PASIVO A CORTO PLAZO SOBRE EL PASIVO TOTAL (Pasivo Circulante/Pasivo Total)		
(\$288,329.68 / \$288,329.68) El resultado indica que el financiamiento a corto plazo predomina respecto al pasivo a largo plazo.	100.00%	a) Positivo = mayor o igual a 50% b) No Aceptable = menor a 50%
04.- SOLVENCIA (Pasivo Total / Activo Total)		
\$288,329.68 / \$2,258,288.64 Se cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.	12.76%	a) Positivo = mayor a 35% b) Aceptable = de 0% a 35% c) No aceptable = menor a 0%
05.- AUTONOMÍA FINANCIERA (Ingresos Propios / Ingresos Totales)		
\$13,089,093.70 / \$13,089,093.70 El resultado refleja el porcentaje de los ingresos propios, por lo que se cuenta con autonomía financiera.	100.00%	a) Positivo = mayor o igual a 50% b) No aceptable = menor a 50%
06.- AUTONOMÍA FINANCIERA PARA CUBRIR EL GASTO CORRIENTE (Ingresos Propios / Gasto Corriente)		
\$13,089,093.70 / \$12,219,184.07 El gasto corriente es cubierto en un 107.11% con recursos propios, por lo cual se cuenta con un nivel positivo de autonomía financiera, para cubrir su gasto corriente.	107.11%	a) Positivo = mayor al 55% b) Aceptable = 45% al 55% c) No aceptable = menor al 45%
07.- REALIZACIÓN DE INVERSIONES, SERVICIOS Y BENEFICIO SOCIAL (Gasto de capital / Otros Ingresos)		
	0.00	a) Positivo = mayor al 70% b) Aceptable = 60% al 70% c) No aceptable = menor al 60%

Indicador	Resultado	Parametro
08.- RESULTADO FINANCIERO ((Saldo Inicial + Ingresos Totales) / Gasto Total)		
\$883,631.00 + \$13,089,093.70 / \$12,734,839.25	1.10	a) Positivo = Igual o mayor a 1
Se cuenta con un nivel Positivo de equilibrio financiero en la administración de los recursos.		b) No Aceptable = Menor a 1
09.- PROPORCIÓN DEL GASTO CORRIENTE SOBRE EL GASTO TOTAL (Gasto corriente / Gasto Total)		
\$12,219,184.07 / \$12,734,839.25	95.95%	
El gasto corriente representan el 95.95% del gasto total.		
10.- PROPORCIÓN DE LOS SERVICIOS PERSONALES S/GASTO CORRIENTE (Servicios Personales/Gasto corriente)		
\$7,716,378.10 / \$12,219,184.07	63.14%	
Los servicios personales representan el 63.14% del gasto corriente.		

14. Información por Segmentos

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

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

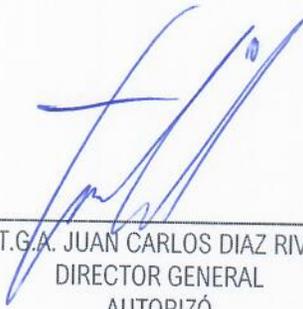
16. Partes Relacionadas

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

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

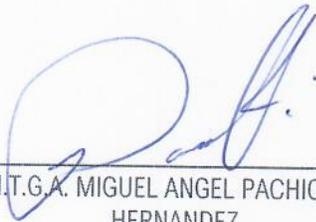
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



M.T.G.A. JUAN CARLOS DIAZ RIVERA
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ



C.P. BLANCA ESTELA FLORES HERNANDEZ
CONTROLADOR INTERNO
REVISÓ



M.T.G.A. MIGUEL ANGEL PACHICANO
HERNANDEZ
SUBDIRECTOR
Vo.Bo.



C.P. MARICELA ORTIZ ALVARADO
JEFE DE CONTABILIDAD Y FACTURACION
ELABORÓ