



COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021:

NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos.- La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio encada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFFECTIVO	\$23,798.34
1111-002	FONDO FIJO	\$23,798.34
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$23,798.34
1111-002-03	FONDOS FIJOS 2018	\$0.00
1111-002-03-07	REDONDEO	\$0.00

Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. Se ha tomado la política de abrir cuentas bancarias por cada ejercicio, y existen saldos de naturaleza contraria al parecer por sobregiros bancarios. Los saldos de las cuentas bancarias son:

En la primer sesión de la junta de gobierno 2021, se autorizó la baja de la cuenta BBVA Bancomer 0103902552, con afectación a resultados de ejercicios anteriores, según acuerdo SO/01/12/2021.

El saldo global de la cuenta de "BANCOS" está integrado de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$1,543,429.65
1112-001	De ejercicios anteriores	-\$1,045,453.52
1112-003	Bancos 2017	\$27,334.04
1112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
1112-003-03	Bancomer 0110245518	\$1,538.45
1112-004	BANCOS 2018	\$2,456.84
1112-004-03	Bancomer 0110245593 Nómina	\$2,456.84
1112-006	BANCOS 2020	\$22,640.21
1112-006-04	PRINCIPAL 2020 0114758218	\$22,640.21
1112-007	BANCOS 2021	\$2,536,452.08
1112-007-01	0111460420 Principal 2	\$1,514.55
1112-007-02	0114758218 Principal 1	\$881,598.24
1112-007-03	0114758145 Nómina	\$1,368,180.05
1112-007-04	0114758196 Fondo de Ahorro	\$285,159.24

La cuenta de Bancos de ejercicios anteriores NO se mueve.

Sin embargo para el año 2017 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-003	Bancos 2017	\$27,334.04
1112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
1112-003-03	Bancomer 0110245518	\$1,538.45

Para el año 2018 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-004	BANCOS 2018	\$2,456.84
1112-004-03	Bancomer 0110245593 Nómina	\$2,456.84

Para el año 2020 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-006	BANCOS 2020	\$22,640.21
1112-006-04	PRINCIPAL 2020 0114758218	\$22,640.21

Por razones de las políticas de Banco, las cuentas bancarias para 2018 se aperturaron hasta Febrero de ese año, por lo que se tuvo que hacer uso de las mismas cuentas bancarias 2017 al iniciar el ejercicio.

"DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES" incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar por concepto de impuesto al valor agregado.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,248,383.16
1120-001	De ejercicios anteriores	-\$365,010.98
1120-002	IVA acreditable pagado	\$36,114.80
1120-003	2017 IVA A FAVOR	\$0.00
1120-004	IVA A FAVOR 2018	\$454,093.08
1120-005	Iva Acreditable Pagado 2019	\$23,795.61
1120-006	IVA ACREDITABLE PAGADO 2020	\$1,106.17
1120-007	IVA A FAVOR 2019	\$456,972.06
1120-008	IVA A FAVOR 2020	\$641,312.42

La cuenta de "CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO", se integra así:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$312,479.55
1122-001	De ejercicios anteriores	-\$616,976.98
1122-002	Pago en Especie	\$81,349.10
1122-003	IVA ACREDITABLE PAGADO	\$223,148.33

La cuenta de "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", se integra así:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$36,941.34
1123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	-\$12,067.05
1123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$49,008.39

Las "CUENTA DE INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO" se integran por cantidades de la administración anterior.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-\$358,450.55
1124-01	INGRESOS POR IDENTIFICAR 2021	-\$281,752.00
1124-43	Derechos por prestación de servicios	-\$76,698.55

Como se puede apreciar el saldo de la cuenta es de naturaleza contraria, se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

"DEUDORES POR ANTICIPOS A CORTO PLAZO", es una cuenta puente (incluso de naturaleza mixta) que presenta la integración siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$208,517.63
1125-006	PRESTAMOS FONDOS DE AHORRO 2020	\$4,800.73
1125-007	ANTICIPOS DE NOMINA 2020	-\$2,800.00
1125-008	FONDOS FIJOS 2021	\$56,816.05
1125-009	PRESTAMOS FONDOS DE AHORRO 2021	\$86,974.41
1125-010	ANTICIPO DE NOMINA 2021	-\$3,699.41
1125-011	FINIQUITOS 2021	\$66,425.85

Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales el monto 1,036,155.86 del ejercicio 2021 se esta tramitando ante autoridad competente para su devolución

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1129-001	Otros derechos a recibir de ejerc ant	\$5,936,345.20
1129-002	IVA ACREDITABLE 2018	\$1,367,708.01
1129-003	IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2021	\$97,343.41
1129-004	IVA A FAVOR 2021	\$1,036,155.86

En las cuentas de "ANTICIPOS A PROVEEDORES" Y "VALORES EN GARANTIA" se incluyen saldos de años anteriores de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$16,465.08
1132-001	Anticipo a proveedores 2016	\$16,465.08

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1190	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$4,002,900.00
1191	VALORES EN GARANTIA	\$4,002,900.00
1191-001	De ejercicios anteriores	\$4,002,900.00

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

En la cuenta de "VALORES EN GARANTIA", se muestra la cantidad de \$4'002,900.00; de los cuales \$4'000,000.00 se trata de un cheque que se le expidió en garantía de pago a la Comisión Federal de Electricidad (CFE), con la finalidad de avalar el pago derivado de los convenios suscritos y que se reflejan en los pasivos del organismo.

Las cantidades expresadas en el "Activo fijo" denominado "ACTIVO NO CIRCULANTE", están registradas a costos históricos, sin que se hayan revaluado. Se integra de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,445,877.18
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$535,305.93
1240	BIENES MUEBLES	\$9,880,571.25
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,000.00

Pasivos y Patrimonio.-

Cuenta "SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO" se integra de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$25,857.13
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$7,210.53
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$160.08
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$0.00
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$9,166.10

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

El rubro de "Impuestos por pagar" se integra de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,171,590.04
2117-001	De ejercicios anteriores	\$452,678.34
2117-001-01	De antes de 2016	\$377,039.86
2117-001-02	Ret y contribuciones 2016	\$20,348.00
2117-001-03	IVA trasladado cobrado	-\$17,538.45
2117-001-05	IVA TRASLADADO COBRADO 2021	\$72,828.93
2117-002	RETENCIONES Y CONTRIB 2017	-\$22,775.20
2117-003	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2018	\$83,972.77
2117-004	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2019	\$140,966.24
2117-005	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2020	-\$28,312.83
2117-006	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2021	\$545,060.72

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por autorización de la Junta de Gobierno.

La cuenta de "PROVEEDORES", está presentada por ejercicio presupuestal de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$16,908,855.89
2112-002	De Antes 2016	\$265,134.33
2112-003	Proveedores 2016	\$876,780.22
2112-004	Proveedores 2017	\$0.00
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$15,519,269.28
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$247,672.06

[Handwritten signature and initials in blue ink]

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

Se hizo la separación para mejor control de los adeudos reales.

De los cuales, la integración del ejercicio 2016 se va a analizar con la finalidad de verificar la certeza de las operaciones:

La cuenta de "OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO" se integra de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,180,491.54
2119-002	Antes de 2016	\$1,665,257.07
2119-003	Otras cuentas 2016	\$477,789.96
2119-004	2017	\$13,904.05
2119-005	2018	-\$12,584.23
2119-006	2019	\$10,087.02
2119-007	2020	\$28,433.16
2119-008	2021	-\$2,395.49

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

La cuenta de DOCUMENTOS POR PAGAR a largo plazo se integra de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,674,922.31
2129-001	De ejercicios anteriores	\$2,674,922.31
2129-001-01	Financiamiento interno	\$2,024,000.04
2129-001-02	Depósitos en garantía	\$650,922.27

Se comenta que se está trabajando en una depuración integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno.

Incluye la cuenta de OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR a corto plazo.

Existen dos cuentas relacionadas con adeudos con la CFE, uno por adeudos de años anteriores y que se documentó a instancias de la misma CFE. En éste ejercicio se signó un acuerdo con la CFE para entrar al programa denominado "50/50", por cada peso que se pague se condona otros peso. Es de mencionarse que corresponde a los ejercicios anteriores a la responsabilidad de ésta administración.

El organismo ha seguido la política de apasivar los consumos en contra del gasto, por lo que se han reflejado DESAHORROS O DEFICITS en prácticamente todos los últimos 4 ejercicios, hasta el mes de Septiembre de 2016; a partir de esa fecha, se reconoce el gasto en la fecha de pago no obstante se iniciaron pláticas con la CFE para obtener alguna reducción de las cifras de adeudo históricas.

B.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Por 2021 el organismo tiene un AHORRO por la cantidad de

\$4,938,862.85



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Estado de Hidalgo Estado de Actividades

Reg: rptEstadoActividades

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
DERECHOS	\$31,930,625.23	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$214.64	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$214.64	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$31,930,839.87	\$0.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$26,780,252.13	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$11,388,054.54	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,027,576.54	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$12,364,621.05	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$211,724.89	\$0.00
CONVENIOS	\$211,724.89	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$26,991,977.02	\$0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$4,938,862.85	\$0.00



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
Estado de Hidalgo
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Rep: rptEstado/variacion-hacienda

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	-1.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-1.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	-1.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-1.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	-4,219,387.61	-6,630,695.86	\$0.00	-11,050,083.47
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-6,630,695.86	\$0.00	-6,630,695.86
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-4,219,387.61	\$0.00	\$0.00	-4,219,387.61
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	-1.00	-4,219,387.61	-6,630,695.86	\$0.00	-11,050,084.47
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	-6,630,695.86	\$11,769,558.71	\$0.00	\$4,938,862.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$4,938,862.85	\$0.00	\$4,938,862.85
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-6,630,695.86	\$6,630,695.86	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	-1.00	-11,050,083.47	\$4,938,862.85	\$0.00	-6,111,221.62

El organismo ha seguido la política de reflejar los cambios netos en la cuenta de "CAJA" con la finalidad de tener una mejor percepción de la cantidad líquida de que puede disponer, la razón de fondo es que el saldo global de la cuenta de "BANCOS" tiene saldos de naturaleza contraria de años anteriores que distorsionan la debida lectura del saldo de dicha cuenta, sin embargo para éste ejercicio (con la incorporación del sistema de contabilidad gubernamental denominado SAACGNET) se integran los saldos de ambas cuentas.

C.- ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO




**Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de
Estado de Hidalgo**
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2021 Al 30/sep./2021


Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$31,930,839.87	\$0.00
Endeudamiento externo	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$31,930,625.23	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$214.64	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$27,779,009.36	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$11,388,054.54	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,997,509.16	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$12,023,354.49	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$211,724.89	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,158,366.28	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$4,151,830.51	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$2,671,686.06	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$40,000.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$2,631,686.06	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$2,671,686.06	\$0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,480,144.45	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$87,083.54	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,567,227.99	\$0.00

E.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		31,930,840
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		31,930,840

F.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		29,693,120
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,687,552
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	82,751	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,753,448	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	811,353	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	40,000	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		27,005,568



NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
8100	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$36,979,626.68	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$5,048,786.81
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$31,930,839.87
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$36,979,626.68
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,162,249.79	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$124,257.24	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$365,092.45	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$35,698.06	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$29,292,329.14	\$0.00

Se refieren exclusivamente al control presupuestario:

Yuan EJ

[Handwritten signature]

- 1.- El organismo denominado COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO, fue creado en virtud del decreto del 06 de Abril de 1992, como un organismo público descentralizado de naturaleza mixta, estatal y municipal. Desde esa fecha ha operado ininterrumpidamente.
- 2.- El máximo órgano de representación es la Junta de Gobierno, integrada por el Presidente Municipal de Tula de Allende, quien, a su vez, funge como Presidente de dicha Junta; los demás integrantes son: Un representante de la Comisión Nacional del Agua, un representante de la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado, un representante del H. Ayuntamiento de Tula, el tesorero municipal, el secretario de obras públicas municipal y el síndico hacendario municipal.
- 3.- Sus operaciones son revisadas por un Comisario, quien es nombrado por el síndico hacendario.
- 4.- La fuente principal de sus ingresos son los derechos por concepto de agua y alcantarillado, los cuales se basan en las cuotas y tarifas autorizadas por la Junta de Gobierno y sancionadas por la Cámara de Diputados local.
- 5.- En concordancia con las nuevas disposiciones en materia de contabilidad gubernamental, el organismo está en proceso de incorporación para cumplir a cabalidad con dichas disposiciones.
- 6.- El organismo ha contabilizado sus operaciones sin reconocer los efectos de la inflación en los mismos.
- 7.- Las obligaciones laborales se calculan y liquidan conforme se realizan las situaciones, sin que exista la generación de los pasivos laborales de reservas.
- 8.- Los recursos totales percibidos durante el período 2015, relativos a ingresos por recaudación de: derechos, productos, aprovechamientos y rendimientos financieros, suman la cantidad de \$ 27'677,790.59, lo cual representa el 73.29% con relación a los ingresos estimados para el ejercicio 2015 por \$ 37'763,431.00.
- 9.- Durante 2015 los gastos totales registrados por el Organismo Descentralizado Municipal, suman la cantidad de \$ 29'847,852.05, lo que representa el 79.04%, con relación a sus egresos presupuestados de \$ 37'763,431.00
- 10.- La Ley de ingresos y El presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2016 asciende a \$27'564,627.01.
- 11.- Durante 2016 los gastos totales registrados por el Organismo Descentralizado Municipal, suman la cantidad de \$ 36'443,301.48, lo que representa el 132.21%, con relación a sus egresos presupuestados de \$ 27'564,627.01
- 12.- Durante el ejercicio 2016, se obtuvo una devolución de impuesto al valor agregado (IVA) por la cantidad de \$460,064.00: además, y con la finalidad de hacer uso de saldos a favor del mismo impuesto y tener mayor flujo de efectivo se compensaron las retenciones del impuesto sobre la renta (ISR) en contra del mismo IVA a favor de periodos anteriores por la cantidad de \$373,892.00 y \$1,905.00 de retenciones por 10% de actividades profesionales. En 2017 no se ha obtenido devolución de impuestos sin embargo se han compensado contribuciones en términos de las leyes aplicables por la cantidad de \$1'088,217.00, esquema que ha permitido ahorrarse los honorarios por el trámite de devolución además los efectos financieros son inmediatos.
- 13.- Para el ejercicio fiscal 2017, se consideró un presupuesto equilibrado de ingresos y egresos por la cantidad de \$40'063,223.94
- 14.- El Ente ha seguido la política de integrar en sus presupuestos, los efectos del Impuesto al Valor Agregado, tanto para ingresos como para egresos, sin embargo, conforme a la Ley de contabilidad gubernamental, tendrá que eliminar éstos efectos. La consecuencia es que a) se replantean los programas presupuestales para obtener un nuevo equilibrio presupuestal, y; b) históricamente, el Impuesto al Valor Agregado pagado es superior al Impuesto al Valor Agregado cobrado, por lo que hay que esperar su recuperación para poder cumplir programáticamente al 100%.
- 15.- En apego a las disposiciones contenidas en las nueva normatividad contable se integran los presupuestos y, además, se sigue con la política de incorporar los estados de flujo de efectivo para valorar los efectos del IVA en las decisiones financieras del ente.
- 16.- Para el último trimestre de 2016, en la partida contable y presupuestal de "SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA" se cambió la política de registro contable, la
- 17.- Con base en las disposiciones fiscales que permiten hacer la llamada "compensación universal" de impuestos federales, ésta administración ha hecho uso de éste beneficio, en un año, compensando de forma directa la cantidad de \$1'039,402.00 de impuesto al valor agregado a favor en contra de las retenciones a las que está obligado el organismo a enterar, eliminando los costos de ésta recuperación virtual.
- 18.- Con fecha 30 de Junio de 2017, el Municipio de Tula de Allende, Hgo, signó un convenio con CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS con amparo de su acuerdo interno CA020/2014, que le favorece al municipio en la aplicación de un esquema denominada "50/50" sobre la deuda reconocida de \$20'520,238.00; En términos llanos, el deudor se compromete a pagar el 50% del adeudo sólo, a su vez, al 50%; y el otro 50% se paga con facilidades a 36 meses sin intereses. El pago íntegro y oportuno de éste convenio es la condición para que se disminuya el adeudo histórico. En éste convenio se incluye el adeudo de la COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
- 19.- Para el ejercicio fiscal 2018, se autorizaron presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) y egresos por la cantidad de \$32'612,567.87.
- 20.- Durante el año 2018, el organismo ha recibido un estímulo fiscal denominado "devolución de ISR" por la cantidad de \$1'727,292.00, ingreso extraordinario no contemplado en el presupuesto de ingresos 2018.

21.- Para el ejercicio fiscal 2019, se autorizaron presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) y egresos por la cantidad de \$35'336,755.19, sin embargo al cierre del ejercicio se obtuvieron ingresos presupuestales y contables por \$41'762,255.37; los egresos presupuestarios ascendieron a \$42'921,145.07, y los egresos contables a \$42'352,437.46, tal como se muestra en las conciliaciones contables y presupuestales de ingresos y egresos.

22.-Al cierre del 2019, resultó un desahorro contable de \$590,142.94; y un desahorro presupuestal de \$1'158,889.70.

23.- Para el ejercicio fiscal 2020, se autorizaron: presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) por la cantidad de \$36'931,148.54; de forma simétrica los egresos presupuestarios autorizados ascendieron a \$36'931,148.54.

24.-Al cierre del 2020, resultó un desahorro contable de \$6'830,695.86; y un desahorro presupuestal de \$5'172,295.04.

23.- Para el ejercicio fiscal 2021, se autorizaron: presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) por la cantidad de \$36'979,626.68; de forma simétrica los egresos presupuestarios autorizados ascendieron a \$36'979,626.68.

23.- Para el ejercicio fiscal 2021, se autorizaron: modificaciones al presupuesto de egresos por la cantidad de \$36'979,626.68; autorizado por la Junta de Gobierno 27 de julio del presente.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contiene toda la información referente a la situación y/o los resultados de COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO., afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismos asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE

COMISION DE
AGUA
REVISO Y AUTORIZO:
ING. LUIS ALEJANDRO GERDINES VILLEGAS
DIRECTOR GENERAL
TULA
2020-2024
DIRECCION GENERAL

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE

COMISION DE
AGUA
ELABORO:
L. C. MIRIAM LEÓN ESCALONA
SUBDIREC CONTABILIDAD Y FINANZAS
TULA
2020-2024
CONTABILIDAD Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE

COMISION DE
AGUA
REVISO:
L. C. GABRIELA PATRICIA PONCE ESPARZA
COMISARIO
TULA
2020-2024
COMISARIO