



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE JUNIO 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos.- La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio en cada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, y saldos de fondos fijos de ejercicios anteriores su saldo; se realizaron los depósitos de los fondos fijos del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFFECTIVO	\$52,798.34
1111-002	FONDO FIJO	\$52,798.34
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$23,798.34

Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. Los saldos de las cuentas bancarias son: Actualmente se esta trabajando para realizar las depuraciones en balanza de comprobación.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOS/TESORERIA	\$560,371.47
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	\$776.84
1112-004-02	Bancomer 0110245518	-\$1,680.00

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOS/TESORERIA	\$560,371.47
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	\$776.84
1112-004-02	Bancomer 0110245518	-\$1,680.00
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	-\$105.83
1112-007-02	0114758218 Principal 1	-\$105.83
1112-008	BANCOS 2022	-\$2,507.07
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	-\$4,166.94
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$1,659.87
1112-009	BANCOS 2023	\$1,557,686.80
1112-009-01	0119572899 Principal 2023	\$368,320.07
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	\$223,103.85
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	\$966,262.88

Actualmente se esta trabajando para realizar las depuraciones en balanza de comprobación. 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

Actualmente se esta trabajando para realizar las depuraciones en balanza de comprobación. Para el año 2018 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-004	BANCOS 2018	\$776.84



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo

Para el año 2022 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:
Las cuentas están en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-008	BANCOS 2022	-\$2,507.07
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	-\$4,166.94
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$1,659.87

Para el año 2023 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:
Las cuentas están en proceso de depuración contable
Las cuentas del ejercicio 2023 se aperturarán nuevas para delimitar el ejercicio de los mismos.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-009	BANCOS 2023	\$1,557,686.80
1112-009-01	0119572899 Principal 2023	\$368,320.07
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	\$223,103.85
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	\$966,262.88

"DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES" incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar por concepto de impuesto al valor agregado la cuenta 1120-002 es utilizada como cuenta puente y acumula la devolución de IVA recuperado del ejercicio 2021.
Las cuentas están en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$11,735,689.44
1120-001	De ejercicios anteriores	-\$365,010.98
1120-002	IVA acreditable pagado	\$3,088,712.28
1120-004	IVA A FAVOR 2018	\$451,722.00
1120-005	Iva Acreditable Pagado 2019	\$23,795.61
1120-006	IVA ACREDITABLE PAGADO 2020	-\$1,106.17
1120-007	IVA A FAVOR 2020	€ 4,277,972.15

la cuenta 1129-006 refleja la cuenta del ejercicio 2022 pendiente de devolución de IVA

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$7,714,238.98
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	\$180,593.13
1129-004	IVA A FAVOR 2021	\$80,996.47
1129-005	IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2022	-\$2.69
1129-006	IVA A FAVOR 2022	\$148,598.86

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

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.

Los saldos de \$4,002,900.00 son de ejercicios anteriores y están sujetos para su depuración contable

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



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo

7 / 10 - 244% +

NEF_COTUA_02_2023.pdf

Se esta realizando el cargo por pago de energia eléctrica
C.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de HIDALGO Estado de Flujos de Efectivo Del 01/ene/2023 Al 30/jun./2023 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$23,545,296.41	\$45,173,543.73
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$23,545,296.41	\$45,173,244.99
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$298.74
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$22,062,737.14	\$44,463,091.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,759,530.60	\$17,336,216.21
SERVICIOS GENERALES	\$2,597,469.57	\$5,514,366.08
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$0.00	\$0.00

9 / 10 - 244% +

NEF_COTUA_02_2023.pdf

8 / 10

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 periodo 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.



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo

