

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

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 depositos de los fondos fijos del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFFECTIVO	\$51,298.34
1111-002	FONDO FIJO	\$51,298.34
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$23,798.34
1111-002-09	FONDOS FIJOS 2024	\$27,500.00
1111-002-09-01	AMI SARAI CADENA BARRERA	\$1,500.00
1111-002-09-02	MARIA GUADALUPE DE LEON RODRIGUEZ	\$1,500.00
1111-002-09-03	ANA LAURA RUBIO FERNANDEZ	\$1,500.00
1111-002-09-04	YEIMY VALDEZ GARCIA	\$1,500.00
1111-002-09-05	ANA LAURA JIMENEZ ARTEAGA	\$1,500.00
1111-002-09-06	CESAREO RAMIREZ GOMEZ	\$10,000.00
1111-002-09-07	CRISTIAN MISAEL FALCON ALVAREZ	\$10,000.00

Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. 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	\$498,789.36
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
1112-007-01	0111460420 Principal 2	\$0.00
1112-007-02	0114758218 Principal 1	-\$105.83
1112-007-03	0114758145 Nómina	\$0.00
1112-008	BANCOS 2022	\$2,513.57
1112-008-01	0111460420 Principal 2 2022	\$0.00
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	\$853.61
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$1,659.96
1112-009	BANCOS 2023	\$102,262.66
1112-009-01	0119572899 Principal 2023	\$100,353.87
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	\$4.30
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	\$1,904.49
1112-010	BANCOS 2024	\$1,388,821.39
1112-010-01	0122249871 PRINCIPAL 2024 BBVA	\$1,127,243.97
1112-010-02	0122249995 NOMINA 2024 BBVA	\$144,602.14
1112-010-03	0122249944 FONDO DE AHORRO 2024 BBVA	\$116,975.28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

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

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
1112-004-02	Bancomer 0110245518	-\$1,680.00
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

Para el año 2021 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:
Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-007	BANCOS 2021	-\$105.83
1112-007-01	0111460420 Principal 2	\$0.00
1112-007-02	0114758218 Principal 1	-\$105.83
1112-007-03	0114758145 Nómina	\$0.00

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

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-008-01	0111460420 Principal 2 2022	\$0.00
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	\$853.61
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$1,659.96

Para el año 2023 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:
Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-009-01	0119572899 Principal 2023	\$100,353.87
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	\$4.30
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	\$1,904.49

Para el año 2024 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:
Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-010-01	0122249871 PRINCIPAL 2024 BBVA	\$1,127,243.97
1112-010-02	0122249995 NOMINA 2024 BBVA	\$144,602.14
1112-010-03	0122249944 FONDO DE AHORRO 2024 BBVA	\$116,975.28

Las cuentas estan en proceso de depuración contable

“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 estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$11,490,313.20
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 2019	\$432,823.15
1120-008	IVA A FAVOR 2020	\$5,135.13

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

Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$228,434.17
1122-001	De ejercicios anteriores	-\$616,976.98
1122-003	IVA ACREDITABLE PAGADO	-\$33,133.33
1122-004	IVA ACREDITABLE PAGADO 2022	-\$2,317.75
1122-005	IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2023	\$3,887.71
1122-007	IVA A FAVOR 2023	\$500,032.28

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

En la cuenta 1123-006 se recibió un préstamo por parte de Presidencia por la cantidad de \$444,000 y 308,730 de traspasos. Las cuentas están en proceso de depuración contable.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$14,404.62
1123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	\$0.03
1123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$879.97
1123-003	ANTICIPO DE AGUINALDO	\$0.00
1123-004	ANTICIPO FINIQUITOS	\$0.00
1123-005	RECARGOS Y ACCESORIOS	\$10,849.00
1123-006	DEUDORES DIVERSOS VARIOS	\$2,606.61
1123-008	DEUDORES 2022	\$69.01

Las "CUENTA DE INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO" se integran por cantidades de la administración anterior. Reclasificación de INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO a la cuenta INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
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.

Las cuentas están en proceso de depuración contable.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$119,648.48
1125-006	PRESTAMOS FONDOS DE AHORRO 2020	-\$3,800.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

1125-007	ANTICIPOS DE NOMINA 2020	-\$2,800.00
1125-008	FONDOS FIJOS 2021	-\$3,447.50
1125-010	ANTICIPO DE NOMINA 2021	-\$229.03
1125-011	FINIQUITOS 2021	\$0.01
1125-014	FONDO FIJO 2022	\$0.00
1125-016	ANTICIPO DE NOMINA 2023	\$0.00
1125-017	PRESTAMOS DE FONDO DE AHORRO 2023	\$0.00

Las cifras de IVA por recuperar para el ejercicio 2022 es de \$299,804.50, las de ejercicios anteriores estan pendientes por depuracion contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$7,566,241.12
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	\$601.00

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 estan 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

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:

El saldo 1260 representa el saldo de la depreciación realizada al cierre del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,865,468.94	\$0.00
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$535,305.93	\$0.00
1240	BIENES MUEBLES	\$11,097,013.15	\$0.00
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$316,673.72	\$0.00
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$648,875.26

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

Cuenta "SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO" se integra de la forma siguiente:
Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$24,489.59
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$5,842.99
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$160.08
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 los saldos en negativo son el subsidio al empleo.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$913,865.14
2117-001	De ejercicios anteriores	\$388,656.83
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	-\$28,290.03
2117-006	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2021	-\$44,924.15
2117-007	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2022	\$1.11
2117-008	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2023	\$42.70
2117-009	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2024	\$396,214.87

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, el incremento de la deuda es la contraída con CFE \$15,668,308.88

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	\$17,059,661.44
2112-002	De Antes 2016	\$265,134.33
2112-003	Proveedores 2016	\$876,780.22
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$15,696,479.19
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$221,267.70

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	\$2,179,751.84
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	\$31,648.44
2119-008	2021	-\$7,966.47
2119-009	2022	\$1,616.00
2119-010	2023	\$0.00

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

Se realizan registros los registros contables por concepto de ingresos cobrados por anticipados,

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$396,686.85
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$396,686.85
2151-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$396,686.85

Se realizan registros los registros contables por concepto de ingresos cobrados por anticipados, realizados por usuarios los cuales depositan y después solicitan su recibo oficial

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$17,989.43
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$17,989.43
2191-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$17,989.43

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

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.

A.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de HIDALGO

Estado de Actividades
Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 05/abr./2024 03:23 p. m.

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$12,587,061.48	\$44,643,553.46
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$12,587,061.48	\$44,643,553.46
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
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 INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$12,587,061.48	\$44,643,553.46
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$10,516,168.75	\$41,393,664.85
SERVICIOS PERSONALES	\$4,362,762.69	\$17,932,233.08
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$801,162.47	\$4,814,398.58
SERVICIOS GENERALES	\$5,352,243.59	\$18,647,033.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$604,334.74	\$2,172,567.89
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	\$604,334.74	\$2,172,567.89
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	\$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 Y APORTACIONES	\$0.00	\$14,461.50
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$14,461.50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$434,648.60
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$434,648.60
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$11,120,503.49	\$44,015,342.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,466,557.99	\$628,210.62

B.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

Estado de Situación Financiera

Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)

Fecha y 05/abr./2024

hora de Impresión 03:38 p. m.

CONCEPTO	2024	2023	CONCEPTO	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$550,087.70	-\$634,040.48	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$20,177,768.01	\$19,781,553.14
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$11,490,313.20	\$10,982,530.72	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,674,922.31	\$2,674,922.31
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$17,232.14	\$16,590.08	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$396,686.85	\$369,014.53
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$4,002,900.00	\$4,002,900.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$17,989.43	\$1,573.78
Total de Activos Circulantes	\$16,060,533.04	\$14,367,980.32	Total de Pasivos Circulantes	\$23,267,366.60	\$22,827,063.76
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$535,305.93	\$535,305.93	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$11,097,013.15	\$11,097,013.15	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$316,673.72	\$316,673.72	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$1,083,523.86	-\$1,083,523.86	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00			
Total de Activos No Circulantes	\$10,865,468.94	\$10,865,468.94	Total del Pasivo	\$23,267,366.60	\$22,827,063.76
Total del Activo	\$26,926,001.98	\$25,233,449.26	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$7,497,983.97	\$7,497,983.97
			APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	-\$1.00	-\$1.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$3,839,348.59	-\$6,122,875.37
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO) DESAHORRO)	\$2,497,834.89	\$628,210.62
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$6,084,116.89	-\$6,498,019.40
			REVALUOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$253,066.59	-\$253,066.59
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$3,658,635.38	\$2,406,385.50
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$26,926,001.98	\$25,233,449.26
			CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES					
VALORES		\$0.00	\$0.00		
VALORES EN CUSTODIA		\$0.00	\$0.00		
CUSTODIA DE VALORES		\$0.00	\$0.00		
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO		\$0.00	\$0.00		
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA		\$0.00	\$0.00		
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO		\$0.00	\$0.00		
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO		\$0.00	\$0.00		
EMISIÓN DE OBLIGACIONES		\$0.00	\$0.00		
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		\$0.00	\$0.00		
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		\$0.00	\$0.00		
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA		\$0.00	\$0.00		
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		\$0.00	\$0.00		
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		\$0.00	\$0.00		
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA		\$0.00	\$0.00		
AVALES Y GARANTÍAS		\$0.00	\$0.00		
AVALES AUTORIZADOS		\$0.00	\$0.00		
AVALES FIRMADOS		\$0.00	\$0.00		
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR		\$0.00	\$0.00		
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS		\$0.00	\$0.00		
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO		\$0.00	\$0.00		
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES		\$0.00	\$0.00		
JUICIOS		\$0.00	\$0.00		
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN		\$0.00	\$0.00		
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		\$0.00	\$0.00		
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		\$0.00	\$0.00		
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		\$0.00	\$0.00		
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		\$0.00	\$0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO		\$0.00	\$0.00		
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN		\$0.00	\$0.00		
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES		\$0.00	\$0.00		
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO		\$0.00	\$0.00		
LEY DE INGRESOS					
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$44,940,000.00		\$42,800,000.00		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$32,352,938.52		\$0.00		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00		\$1,843,553.46		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$12,587,061.48		\$44,643,553.46		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$12,587,061.48		\$44,643,553.46		
PRESUPUESTO DE EGRESOS					
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$44,940,000.00		\$42,800,000.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$33,819,496.51		\$729,220.66		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00		\$1,843,553.46		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$11,120,503.49		\$43,914,332.80		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$11,120,503.49		\$43,914,332.80		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$11,120,503.49		\$43,914,332.80		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$11,120,503.49		\$43,914,332.80		

C.- ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	--	---	--	--	-------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$-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 2023	\$0.00	\$-6,751,085.99	\$628,210.62	\$0.00	\$-6,122,875.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$628,210.62	\$0.00	\$628,210.62
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$-6,498,019.40	\$0.00	\$0.00	\$-6,498,019.40
REVALÚOS	\$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	\$-253,066.59	\$0.00	\$0.00	\$-253,066.59
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN 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 2023	\$-1.00	\$-6,751,085.99	\$628,210.62	\$0.00	\$-6,122,875.37
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$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 2024	\$0.00	\$413,902.51	\$838,347.37	\$0.00	\$1,252,249.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,466,557.99	\$0.00	\$1,466,557.99
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$413,902.51	-\$628,210.62	\$0.00	-\$214,308.11
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 ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN 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 2024	-\$1.00	-\$6,337,183.48	\$1,466,557.99	\$0.00	-\$4,870,626.49

D.- ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de HIDALGO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión 05/abr./2024 03:55 p. m.

Usr: MISAEL

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$12,587,061.48	\$44,643,553.46
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$12,587,061.48	\$44,643,553.46
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 ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$11,402,933.30	\$44,100,200.40
SERVICIOS PERSONALES	\$4,362,762.69	\$17,932,233.08
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$801,162.47	\$4,814,398.58
SERVICIOS GENERALES	\$5,352,243.59	\$18,647,033.19
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	\$604,334.74	\$2,172,567.89
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS 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	\$0.00	\$14,461.50
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$282,429.81	\$519,506.16
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,184,128.18	\$543,353.06
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	\$333,638.56
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$333,638.56
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES 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/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,184,128.18	\$209,714.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	-\$634,040.48	-\$843,754.98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$550,087.70	-\$634,040.48

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en pesos)

Fecha y 05/abr./2024

hora de Impresión 04:52 p. m.

Usu: MISAEL

Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$12,587,061.48
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	\$12,587,061.48

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en pesos)

Fecha y 05/abr./2024

hora de Impresión 04:53 p. m.

Usu: MISAEL

Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$11,120,503.49
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
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	\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y DECREATIVO	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-----
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
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	\$11,120,503.49

B) NOTAS DE MEMORIA

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

Balanza de Comprobación del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 8000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 05/abr./2024

04:56 p. m.

Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$44,940,000.00	\$0.00	\$44,940,000.00	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$57,527,061.48	\$89,880,000.00	\$0.00	\$32,352,938.52
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$44,940,000.00	\$44,940,000.00	\$0.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$12,587,061.48	\$12,587,061.48	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,587,061.48	\$0.00	\$12,587,061.48
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,940,000.00	\$0.00	\$44,940,000.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$47,336,500.00	\$13,517,003.49	\$33,819,496.51	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$2,396,500.00	\$2,396,500.00	\$0.00	\$0.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$11,120,503.49	\$11,120,503.49	\$0.00	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$11,120,503.49	\$11,120,503.49	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$11,120,503.49	\$11,120,503.49	\$0.00	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$11,120,503.49	\$0.00	\$11,120,503.49	\$0.00
Sumas =>			\$0.00	\$0.00	\$254,209,136.92	\$254,209,136.92	\$89,880,000.00	\$89,880,000.00

Se refieren exclusivamente al control presupuestario:

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

- 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 estos 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 nuevas normatividades contables 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 administración anterior mandaba al gasto y al pasivo las cantidades según los recibos, y la nueva administración registra al gasto y al Banco las cantidades efectivamente pagadas.
- 17.- Con base en las disposiciones fiscales que permiten hacer la llamada "compensación universal" de impuestos federales, esta administración ha hecho uso de este 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 esta 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 este convenio es la condición para que se disminuya el adeudo histórico. En este 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.
- 25.- 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.
- 26.- 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 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

27.- Para el ejercicio fiscal 2021, se autorizaron modificaciones al presupuesto de egresos por la cantidad de \$40,993,260.28

28.- Para el ejercicio fiscal 2022, se autorizaron: presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) por la cantidad de \$41,500,000.00; de forma simétrica los egresos presupuestarios autorizados ascendieron a \$41,500,000.00.

29.- Durante el ejercicio 2022; en el segundo trimestre; el 28 de junio, se realizó una adecuación en el Presupuesto de Egresos del 2022, debido a la demanda de gasto en algunas de las cuentas.

30.- Al corte del 31 de septiembre del 2022 se provisiono deuda con CFE por un monto de \$4,099,603.00, correspondiente al ejercicio 2022.

31.- Se ha tramitado devolución por IVA a la autoridad fiscal por un monto de \$ 1'956,631.00 durante el ejercicio 2022.

32.- El Municipio de Tula de Allende Absorvio el gasto de CFE por un monto de \$2,510,331.80

33.- Se dejo en resultado del ejercicio una cantidad de \$1,780,414,.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2024

34.- La conciliación bancaria de la cuenta 011475218 cuenta con movimientos en CARGOS EN LIBROS NO REGISTRADOS EN ESTADO DE CUENTA por las siguientes cantidades; \$974,755.66 y \$313.92, debido a un movimiento contable, esto para generar un saldo inicial en la cuenta de registro contable 2021, siendo así que de manera financiera no existió un ingreso en el estado de cuenta.

35.- La conciliación bancaria de la cuenta 0114758145 cuenta con movimientos en CARGOS EN LIBROS NO REGISTRADOS EN ESTADO DE CUENTA por la siguiente cantidad; \$ 104,192.18, debido a un movimiento contable, esto para generar un saldo inicial en la cuenta de registro contable 2021, siendo así que de manera financiera no existió un ingreso en el estado de cuenta

36.- se ha ejercido del resultado del ejercicio \$437,771.32

“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”.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen 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 asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”.

ING. GABRIEL RICAÑO TAPIA
DIRECTOR GENERAL

L.C. CRISTIAN MISAEL FALCON ALVAREZ
SUBDIREC CONTABILIDAD Y FINANZAS

COMISARIO