



D 2.7 Publica las Notas a los Estados Financieros

Transparencia - ¡Vive la Transf...

No es seguro capyat.tula.gob.mx/index.php/organigrama/

Quiénes Somos Transparencia Ubicación Boletines Cultura del Agua Licitaciones

Normatividad
Decreto de Creación
Organigrama
SEvAC
Cuenta Pública
Contraloría Interna
Presupuesto Basado en Resultados PBR
Avance Presupuestario
Archivo

Artículo 69

itaih

Cuenta Pública - ¡Vive la Transf...

No es seguro capyat.tula.gob.mx/index.php/cuenta-publica/

CUENTA PÚBLICA

PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

PRIMER TRIMESTRE 31/03/2025
ENDEUDAMIENTO NETO
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ECONOMICA POR TIPO DE GASTO
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION FUNCIONAL
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
ESTADO DE ACTIVIDADES
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
INDICADORES DE RESULTADOS
INFORMACION DE LOS MONTOS EFECTIVAMENTE PAGADOS DURANTE EL PERIODO POR CONCEPTO DE AYUDAS Y SUBSIDIOS
INTERESES DE LA DEUDA
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
PASIVOS CONTINGENTES
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION

Calle H. Colegio Militar s/n Colonia Centro,
Tula de Allende, Hidalgo, Mex.

¡Vive la Transformación!



NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE SITUACION 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, así como se incluyen saldos de fondos fijos de ejercicios anteriores; se realizaron los depósitos a el fondo fijo del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFFECTIVO	\$58,798.34
1111-002	FONDO FIJO	\$58,798.34
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$23,798.34
1111-002-10	FONDOS FIJOS 2025	\$35,000.00
1111-002-10-4	CESAREO RAMIREZ GOMEZ	\$15,000.00
1111-002-10-4	AGUSTIN EDUARDO MARTINEZ SANTIZO	\$10,000.00
1111-002-10-4	ARTURO LARA FRONCOSO	\$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 SG01/12/2021.

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

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,662,679.01
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	\$3,183.48
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	\$3,183.48
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$0.00

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

1112-008	BANCOS 2022	\$3,183.48
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	\$3,183.48
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	\$0.00
1112-009	BANCOS 2023	\$53,011.27
1112-009-01	0119572889 Principal 2023	\$53,011.27
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	\$0.00
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	\$0.00
1112-010	BANCOS 2024	\$502,700.24
1112-010-01	0122249871 PRINCIPAL 2024 BBVA	\$501,932.15
1112-010-02	0122249995 NOMINA 2024 BBVA	\$862.07
1112-010-03	0122249944 FONDO DE AHORRO 2024 BBVA	\$6.02
1112-011	BANCOS 2025	\$3,038,502.28
1112-011-01	0124328809 PRINCIPAL 2025	\$2,895,647.99
1112-011-02	0124328930 NOMINA 2025	\$3.54
1112-011-03	0124328876 FONDO DE AHORRO 2025	\$142,850.75
1112-011-04	0124838106 CUENTA DE INVERSION 2025	\$0.00

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

Para el año 2025 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-011-01	0124328809 PRINCIPAL 2025	\$2,895,647.99
1112-011-02	0124328930 NOMINA 2025	\$3.54
1112-011-03	0124328876 FONDO DE AHORRO 2025	\$142,850.75
1112-011-04	0124838106 CUENTA DE INVERSION 2025	\$0.00

Calle H. Colegio Militar s/n Colonia Centro,
Tula de Allende, Hidalgo, Mex.
¡Vive la Transformación!

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

2 / 15 | 80% +

Las cuentas están 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 están en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$13,726,322.50
1120-001	De ejercicios anteriores	-\$305,010.98
1120-002	IVA acreditable pagado	\$3,068,712.28
1120-004	IVA A FAVOR 2018	\$451,722.00
1120-005	Iva Acreditable Pagado 2019	\$23,795.61
1120-008	IVA ACREDITABLE PAGADO 2020	\$1,106.17
1120-007	IVA A FAVOR 2019	\$432,623.15
1120-008	IVA A FAVOR 2020	\$5,135.13

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

Las cuentas están en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,465,113.76
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:

Las cuentas están en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$13,509.38
1123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	\$0.00
1123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$878.87
1123-003	ANTICIPO DE AGUINALDO	\$0.00
1123-005	RECARGOS Y ACCESORIOS	\$10,849.00
1123-006	DEUDORES DIVERSOS VARIOS	\$1,711.37
1123-008	DEUDORES 2022	\$69.01

La "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

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

3 / 15 | 80% +

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1124-43	Derechos por prestación de servicios	-\$76,698.50

2 / 15

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2025

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	\$119,873.48
1125-006	PRESTAMOS FONDOS DE AHORRO 2020	-\$3,800.00
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	PINQUITOS 2021	\$0.01

Las cifras de IVA por recuperar para el ejercicio 2022 es de \$299,804.50, las de ejercicios anteriores están pendientes por depuración 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	\$80,995.47
1129-005	IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2022	\$2.00
1129-006	IVA A FAVOR 2022	\$601.00



NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FIN- x +

→ ↻ ⚠ No es seguro capyat.tula.gob.mx/wp-content/uploads/2025/05/NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf 🔍 ☆ Ⓜ

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf 12 / 15 - 80% + 📄 ↻ ⬇ ⬆

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 publicas 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 para cada Ejercicio Fiscal.
- 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.- Al cierre del 2019, resultó un desahorro contable de \$590,142.94; y un desahorro presupuestal de \$1'158,889.70.
- 9.- 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.
- 10.- Al cierre del 2020, resultó un desahorro contable de \$6'830,695.86; y un desahorro presupuestal de \$5'172,295.04.
- 11.- Para el ejercicio fiscal 2021, se autorizaron: presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) por la cantidad de \$36'979,626.66; de forma simétrica los egresos presupuestarios autorizados ascendieron a \$36'979,626.66.

12 / 15

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2025

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FIN- x +

→ ↻ ⚠ No es seguro capyat.tula.gob.mx/wp-content/uploads/2025/05/NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf 🔍 ☆ Ⓜ

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf 15 / 15 - 80% + 📄 ↻ ⬇ ⬆

- 26.- EL ejercicio Fiscal 2024 Otuvo como resultado un saldo de \$ 2,854,026.54 enfocado en gastarse para fibras sinteticas y combustibles y lubricantes.
- 27.- Hay vehiculos en comodato, los cuales se expresan en la Balanza de comprobacion como 9 vehiculos dentro del organismo, por parte de los trabajadores que ponen sus unidades para las actividades que desarrollan dentro del mismo.
- 28.- La actual administracion esta trabajando en la limpieza de la Balanza de comprobacion, sin embargo se enfoca en el correcto desarrollo de actividades dentro del periodo establecido, procurando el bien del organismo.

"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".

14 / 15

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE MARZO DEL 2025

ARQ. MARIO SERRANO CERON
DIRECTOR GENERAL

L.A.E. AGUSTIN EDUARDO MARTINEZ SANTIZO
DIRECTOR CONTABILIDAD Y FINANZAS

C. VERONICA JAZMIN REYES MARTINEZ
COMISARIO

Tula de Allende, Hidalgo
2024-2027
DIRECCIÓN GENERAL

Tula de Allende, Hidalgo
2024-2027
CONTABILIDAD Y FINANZAS

Calle H. Colegio Militar s/n Colonia Centro,
Tula de Allende, Hidalgo, Mex.

¡Vive la Transformación!