



## D.2.7 Publica las Notas a los Estados Financieros

The screenshot shows a web browser window with the URL [capyat.tula.gob.mx/index.php/organigrama/](http://capyat.tula.gob.mx/index.php/organigrama/). The page title is "Transparencia - (Vive la Transformación)". The navigation menu includes "Quienes Somos", "Transparencia", "Ubicación", "Boletines", "Cultura del Agua", and "Licitaciones". A dropdown menu under "Transparencia" lists "Normatividad", "Cuenta Pública", "Obligaciones de Transparencia", "SEyAC", "Contraloría Interna", "Avance Presupuestario", "Archivo", and "Presupuesto Basado en Resultados PBR". A large blue rectangular box contains the text "Artículo 69" and "Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública". An arrow points from the "Cuenta Pública" link in the dropdown menu to the "Cuenta Pública" section of the main content area.

The screenshot shows a web browser window with the URL [capyat.tula.gob.mx/index.php/cuenta-publica/](http://capyat.tula.gob.mx/index.php/cuenta-publica/). The page title is "CUENTA PÚBLICA". Below it is the heading "PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS" and "TERCER TRIMESTRE 2025". A horizontal menu bar at the top of the content area includes "ESTADOS FINANCIEROS", "INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA", "INFORMACIÓN DICIPLINA FINANCIERA", and "INFORMACIÓN CONTABLE". The "ESTADOS FINANCIEROS" tab is active, showing a list of financial statement titles: "ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS", "ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO", "ESTADO DE ACTIVIDADES", "ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA", "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO", "ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA", "ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA", "ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA", "INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES", and "NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS".

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

**¡Vive la Transformación!**



NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

1 / 17 | 100% | + - Sg | Td | Td

**CAPyAT**

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARELLADO DEL MUNICIPIO DE TULIA DE ALLENDE, HIDALGO.**

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

**AL NOTAS DE DESGLOSE:**

**A.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

Atencion - La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio en cada caja de cobro y los fondos reversivos para hacer frente a gastos menores, así como se incluyen saldos de fondos tipo de ejercicios anteriores; se realizarán los depósitos al fondo tipo del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EJECUTIVO	\$61,797.38
1111-002	FONDO FIJO	\$61,797.38
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$23,798.34
1111-002-10	FONDOS FIJOS 2025	\$37,999.04
1111-002-100	CESARERO RAMIREZ GOMEZ	\$17,999.04
1111-002-10	AGUSTIN EDUARDO MARTINEZ	\$10,000.00
1111-002-10	RAMIREZ	\$70,000.00

Las cuentas de Bancos, son separadas por Institución bancaria y por ejercicio. Los saldos de las cuentas bancarias son:

En la parte señala de la junta de gobierno 2021, se autoriza la baja de la cuenta BANCOR (013802352), con efectivación a resultados de ejercicio anterior, según acuerdo SOGI/10/2021.

El saldo global de la cuenta de "BANCOR" es el integrado de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOSTRUCTURA	\$1,200,775.82
1112-001	De Nominaciones	-\$1,200,775.82
1112-003	Bancor 2017	\$27,734.04
1112-003-01	Bancor 013802352	\$26,598.26
1112-003-02	Bancor 013802352	\$1,139.48

NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf

2 / 17 100% ⌂ ⌃ ⌄ ⌅ ⌆ ⌇ ⌈ ⌉ ⌊ ⌋

La cuenta de "CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO", se integra así:  
Las cuentas están en proceso de preparación contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE
11220000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,585,299.52
11220011	Otros cobros interiores	-\$6,310,358
11220020	CUOTAS DE ALQUILER A CORTO PLAZO	-\$2,117,400
11220041	IVA ACREMABLE PAGADO 2020	\$2,117,400
11220051	IVA ACRIMATARIO P POR PAGAR 2020	\$3,887.70
11220071	IVA A FAVOR 2020	\$500,032.20

La cuenta de "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", se integra así:  
Las cuentas están en proceso de preparación contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE
11230000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$70,591.82
11230011	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE IMPRESIÓN	80.99
11230021	DEUDORES DIVERSOS OTRAS ASOCIACIONES COMERCIALES	\$879.57
11230031	ANTICIPOS DE ALQUILER A CORTO PLAZO	10.00
11230051	RECARGOS Y ACCESORIOS	\$10,840.32
11230061	DEUDORES DIVERSOS VARIOS	\$704,703.17
11230081	DEUDORES DIVERSOS 2020	\$89.81

La "CUENTA DE INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO" se integra por los totales de la administración anterior.  
Reclasificación de INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO a la cuenta INGRESOS CORRIENTES POR ANTICIPO

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE
113443	Derechos por prestación de servicios	\$76,098.15

Como se puede observar el saldo de la cuenta es de naturaleza corriente, se comenta que se está transiendo en una Depuración Integral que incluye ésta y más cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Universo.

Las cuentas están en proceso de preparación contable

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

**¡Vive la Transformación!**



DETALLE	IMPORTE EN MIL VESITAS	DETALLE	IMPORTE EN MIL VESITAS
2110 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,398,221.16		
2117-001 De ejercicio anterior	\$388,696.83		
2117-002 RETENCIONES Y CONTRIB 2017	\$22,715.20		
2117-003 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2018	\$83,972.77		
2117-004 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2019	\$149,966.24		
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	\$8,047.24		

The screenshot shows a PDF document titled "NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS" from the website capyat.tlal.gob.mx. The document is dated September 2025 and includes sections on financial statements, audit reports, and a balance sheet.

**Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hgo.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025**

Se comenta que se está trabajando en una disposición integral que incluye ésta y otras cuentas, y tiene que pasar por la autorización de la Junta de Gobierno. Incluye la cuenta de OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR a costo plácido.

Existen dos cuentas relacionadas con asuntos con la CFE, una por adeudos de otros años y otra que se documentó a instancias de la misma CFE. En este ejercicio se sigue un acuerdo con la CFE para iniciar el programa denominado "5050", por el cual que se pague se credite otros pesos. Es de mencionarse que corresponde a los ejercicios anteriores a la responsabilidad de esta administración.

El organismo ha seguido la política de aprobar 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 reanuda 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./2025 al 30/sept./2025**

(Unidad en Pesos)

Concepto	2025	2014
<b>BENEFICIOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$40,770,000.00	\$11,200,000.00
IMPUESTOS	\$40,770,000.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SERVICIOS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DEMANDADAS	\$0.00	\$0.00
DEPÓSITOS	\$0.00	\$0.00
PRESTACIONES	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS SABERDOS	\$0.00	\$0.00
<b>INTERESES, PUNTAJES DE BÉNEFICIOS Y PRESTACIONES DE EMPLEO</b>	\$40,770,000.00	\$11,200,000.00

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

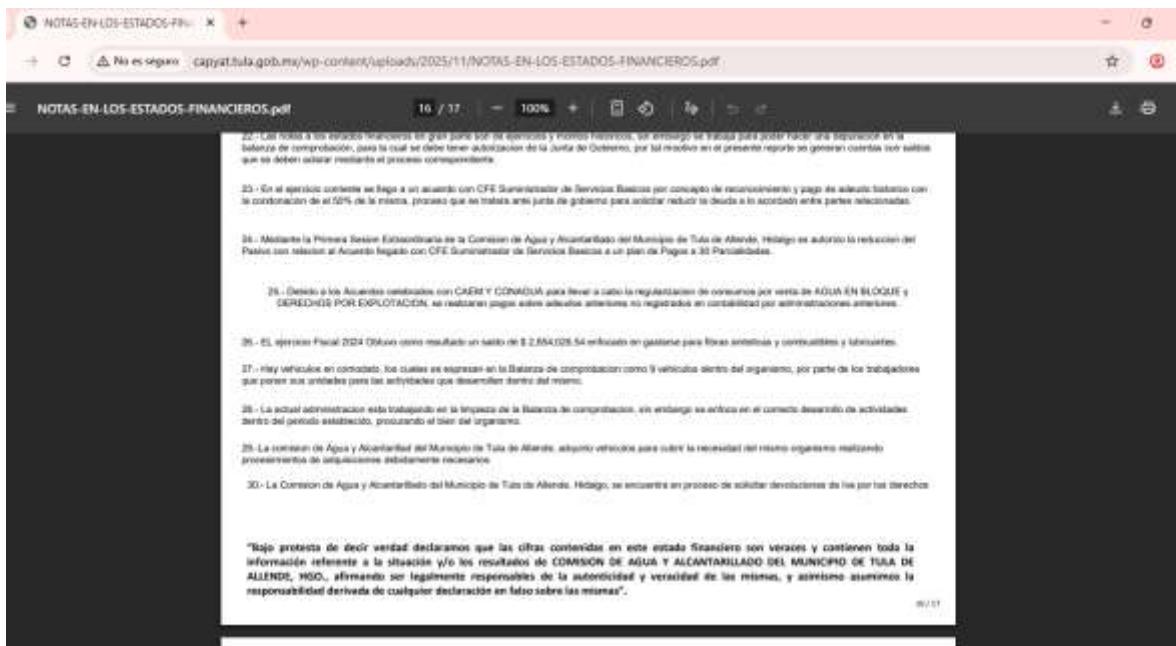
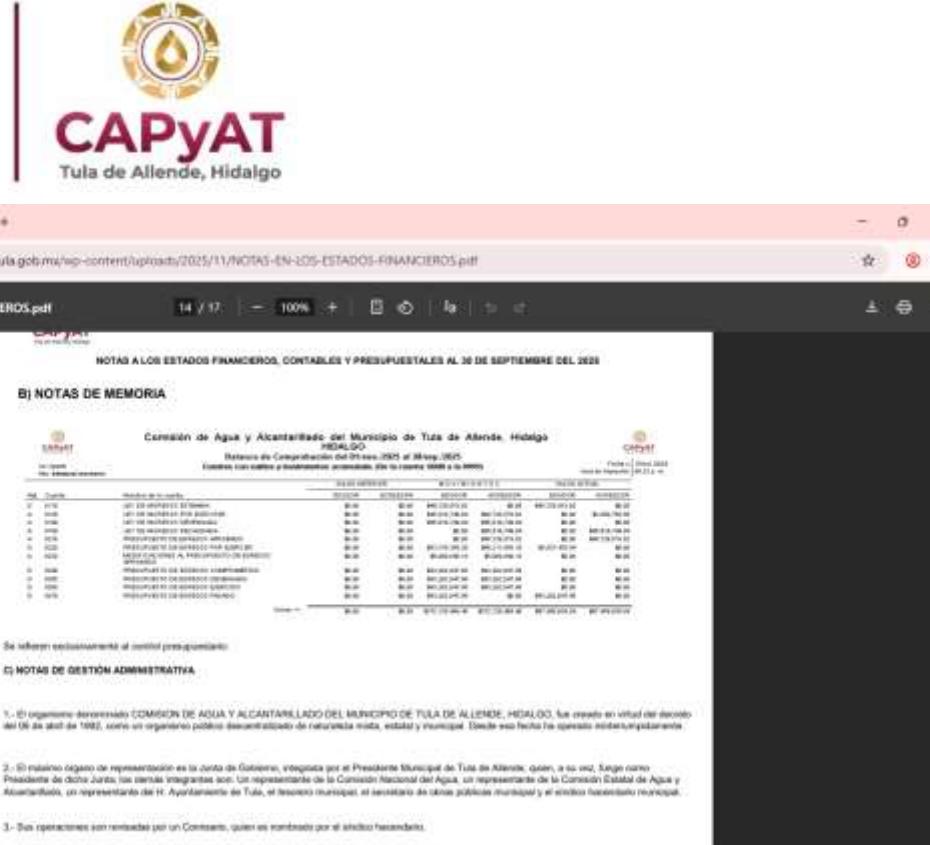
**¡Vive la Transformación!**



NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS																																																																										
NOTAS-EN-LOS-ESTADOS-FINANCIEROS.pdf																																																																										
12 / 17	100%	+   -   ☰   🔍   ⌂   ⌃																																																																								
<b>CAPyAT</b>																																																																										
COMISION DE AGUA Y ALCANTARELLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.																																																																										
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020</b>																																																																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</td><td style="width: 10%;">\$0.00</td><td style="width: 10%;">\$0.00</td></tr> <tr> <td>IBAJE MIGRANTE</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTROS DESAGRES DE INVERSIÓN</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td> APLICACIÓN:</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</td><td>\$1,700,000.00</td><td>\$111,700.17</td></tr> <tr> <td>IBAJE MIGRANTE</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN</td><td>\$1,700,000.00</td><td>\$111,700.17</td></tr> <tr> <td>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td> FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>RECIBOS</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>DISTRIBUENDO NETO</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>IMPRES</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTROS</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTROS CRÉDITOS DE FINANCIAMIENTO</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td> APLICACIÓN:</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>IBAJE DE LA OBSESA</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>IMPRES</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTROS</td><td>\$0.00</td><td>\$0.00</td></tr> <tr> <td>OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO</td><td>\$0,150,000.00</td><td>\$011,164.17</td></tr> <tr> <td>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</td><td>\$0,150,000.00</td><td>\$011,164.17</td></tr> <tr> <td>INCREMENTO/REDIMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</td><td>\$1,762,000.00</td><td>\$114,074.17</td></tr> <tr> <td> EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO:</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Concepto</td><td style="text-align: center;">2020</td><td style="text-align: center;">2021</td></tr> <tr> <td>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO</td><td>\$1,262,375.37</td><td>\$411,061.00</td></tr> </table>			IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	IBAJE MIGRANTE	\$0.00	\$0.00	OTROS DESAGRES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	 APLICACIÓN:			IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,700,000.00	\$111,700.17	IBAJE MIGRANTE	\$0.00	\$0.00	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$1,700,000.00	\$111,700.17	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			RECIBOS	\$0.00	\$0.00	DISTRIBUENDO NETO	\$0.00	\$0.00	IMPRES	\$0.00	\$0.00	OTROS	\$0.00	\$0.00	OTROS CRÉDITOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	 APLICACIÓN:			IBAJE DE LA OBSESA	\$0.00	\$0.00	IMPRES	\$0.00	\$0.00	OTROS	\$0.00	\$0.00	OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0,150,000.00	\$011,164.17	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0,150,000.00	\$011,164.17	INCREMENTO/REDIMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$1,762,000.00	\$114,074.17	 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO:			Concepto	2020	2021	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO	\$1,262,375.37	\$411,061.00
IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00																																																																								
IBAJE MIGRANTE	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTROS DESAGRES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00																																																																								
 APLICACIÓN:																																																																										
IBAJE PRIMARIO: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,700,000.00	\$111,700.17																																																																								
IBAJE MIGRANTE	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$1,700,000.00	\$111,700.17																																																																								
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00																																																																								
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO																																																																										
RECIBOS	\$0.00	\$0.00																																																																								
DISTRIBUENDO NETO	\$0.00	\$0.00																																																																								
IMPRES	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTROS	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTROS CRÉDITOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00																																																																								
 APLICACIÓN:																																																																										
IBAJE DE LA OBSESA	\$0.00	\$0.00																																																																								
IMPRES	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTROS	\$0.00	\$0.00																																																																								
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0,150,000.00	\$011,164.17																																																																								
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0,150,000.00	\$011,164.17																																																																								
INCREMENTO/REDIMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$1,762,000.00	\$114,074.17																																																																								
 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO:																																																																										
Concepto	2020	2021																																																																								
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31-DÉCIMA-SEGUNDA SEMANA DEL EJERCICIO	\$1,262,375.37	\$411,061.00																																																																								

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

**¡Vive la Transformación!**



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

**¡Vive la Transformación!**