NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

A) NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE SITUACION FINANCERA.

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, asi como se incluyen saldos de fondos fijos de ejercicios anteriores; se realizaron los deposito a el fondo fijo del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFECTIVO	$58,798.34
1111-002	FONDO FIJO	$58,798.34
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	$23,798.34
1111-002-11	FONDOS FIJOS 2026	$35,000.00
1111-002-11-(	CESAREO RAMIREZ GOMEZ	$15,000.00
1111-002-11-(	AGUSTIN EDUARDO MARTINEZ SANTIZO	$10,000.00
1111-002-11-(	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 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	$2,175,836.50
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	-$4,140.83
1112-008-02	0114758218 Principal 1 2022	-$4,140.83
1112-008-03	0114758145 Nómina 2022	$0.00
1112-009	BANCOS 2023	$26,953.11
1112-009-01	0119572899 Principal 2023	$26,953.11
1112-009-02	0119572783 Fondo de Ahorro 2023	$0.00
1112-009-03	0119572856 Nómina 2023	$0.00
1112-010	BANCOS 2024	$3,346.78
1112-010-01	0122249871 PRINCIPAL 2024 BBVA	$3,346.78
1112-010-02	0122249995 NOMINA 2024 BBVA	$0.00
1112-010-03	0122249944 FONDO DE AHORRO 2024 BBVA	$0.00
1112-011	BANCOS 2025	$1,139,396.67
1112-011-01	0124328809 PRINCIPAL 2025	$1,139,396.67
1112-011-02	0124328930 NOMINA 2025	$0.00
1112-011-03	0124328876 FONDO DE AHORRO 2025	$0.00
1112-011-04	0124838106 CUENTA DE INVERSION 2025	$0.00

Actualmente se esta 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	$1,139,396.67
1112-011-02	0124328930 NOMINA 2025	$0.00
1112-011-03	0124328876 FONDO DE AHORRO 2025	$0.00
1112-011-04	0124838106 CUENTA DE INVERSION 2025	$0.00

Para el año 2026 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-012-01	0124328809 PRINCIPAL 2026	$430,528.84
1112-012-02	0124328930 NOMINA 2026	$0.00
1112-012-03	0124328876 FONDO DE AHORRO 2026	$524,489.99

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 devolucion 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	$14,232,322.56
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	$931,257.01
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	$7,621.28

La cuenta de “DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO”, se integra así:
Las cuentas estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$1,962,396.14
1123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	$0.03
1123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	$879.97
1123-003	ANTICIPO DE AGUINALDO	$0.00
1123-005	RECARGOS Y ACCESORIOS	$10,849.00
1123-006	DEUDORES DIVERSOS VARIOS	$1,950,590.55
1123-008	DEUDORES 2022	$76.59

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

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 estan en proceso de depuración contable

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	$210,843.48
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	FINIQUITOS 2021	$0.01

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 GARANTÍA	$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 represtanta el saldo de la depresiación realizada al cierre del ejercicio.

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	$12,699,010.30
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$535,305.93
1240	BIENES MUEBLES	$14,551,109.13
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	$316,673.72
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	$0.00

Pasivos y Patrimonio.-

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

NOMBRE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$1,382,070.51
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	-$6,047.24

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 contraida 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	$3,379,474.28
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	$2,016,292.03
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
		$8,024,766.93

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	$628,781.87
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	$628,781.87
2151-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	$628,781.87

Se realizan 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	$1,936,256.12
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	-$13,743.88
2191-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	-$13,743.88
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	$1,950,000.00
2199-01	ACREEDORES DIVERSOS	$1,950,000.00

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.

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./2026 al 30/sep./2026

(Cifras en Pesos)

Usr: contabilidad
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:15 p. m.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	$41,953,758.46	$56,815,823.93
IMPUESTOS	$0.00	$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00
DERECHOS	$41,953,751.64	$0.00
PRODUCTOS	$0.00	$0.00
APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$6.82	$56,815,823.93
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$3,220,694.75	$4,201,790.00
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	$3,220,694.75	$4,201,790.00
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	$45,174,453.21	$61,017,613.93
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$37,616,003.99	$51,477,602.23
SERVICIOS PERSONALES	$15,387,837.56	$20,791,644.79
MATERIALES Y SUMINISTROS	$3,599,933.17	$5,756,184.77
SERVICIOS GENERALES	$18,628,233.26	$24,929,772.67
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$2,682,987.17	$3,051,575.15
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	$2,682,987.17	$3,051,575.15
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 Y APORTACIONES	$210,853.00	$261,600.00

PARTICIPACIONES	$0.00	$0.00
APORTACIONES	$0.00	$0.00
CONVENIOS	$210,853.00	$261,600.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00	$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	$0.00	$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	$0.00	$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	$0.00	$0.00
COSTO POR COBERTURAS	$0.00	$0.00
APOYOS FINANCIEROS	$0.00	$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$0.00	$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$0.00	$0.00
PROVISIONES	$0.00	$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00	$0.00
Concepto	**2026**	**2025**
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	$40,509,844.16	$54,790,777.38
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$4,664,609.05	$6,226,836.55

B.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
HIDALGO
Estado de Situación Financiera
Al 30/sep./2026
(Cifras en Pesos)

Usr: contabilidad
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:22 p. m.

CONCEPTO	2026	2025	CONCEPTO	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$2,234,634.84	-$721,114.53	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$6,942,263.22	$8,241,644.80
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$14,232,322.56	$15,031,011.64	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,674,922.31	$2,674,922.31
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$16,590.08	$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	$144,451.16	$144,451.16	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$628,781.87	$1,140,522.15
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	$1,936,256.12	$24,137.27
Total de Activos Circulantes	$20,630,898.64	$18,473,838.35			
			Total de Pasivos Circulantes	$12,182,223.52	$12,081,226.53
ACTIVO NO CIRCULANTE					
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$535,305.93	$535,305.93	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$14,551,109.13	$13,727,489.09	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	$316,673.72	$316,673.72	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-$2,704,078.48	-$2,704,078.48	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	$0.00	$0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	$0.00	$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00	$0.00	Total de Pasivos No Circulantes	$0.00	$0.00
Total de Activos No Circulantes	$12,699,010.30	$11,875,390.26	**Total del Pasivo**	$12,182,223.52	$12,081,226.53
Total del Activo	$33,329,908.94	$30,349,228.61	**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
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	$13,649,701.45	$9,738,741.21
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$5,695,885.95	$6,226,836.55
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$9,386,401.09	$4,944,490.25
			REVALÚOS	$0.00	$0.00
			RESERVAS	$0.00	$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

CONCEPTO	2026	2025

CONCEPTO	2026	2025
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$1,432,585.59	-$1,432,585.59
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	$21,147,685.42	$18,268,002.08
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	$33,329,308.94	$30,349,228.61

CONCEPTO	2026	2025
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

CONCEPTO	2026	2025
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$51,585,067.58	$48,729,518.02
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$6,410,614.37	$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$12,288,095.91
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$45,174,453.21	$61,017,613.93
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$45,174,453.21	$61,017,613.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$51,585,067.58	$48,729,518.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$8,080,940.63	$1,229,472.62
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$12,288,095.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$43,504,126.95	$59,788,141.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$43,504,126.95	$59,788,141.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$43,504,126.95	$59,788,141.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$43,504,126.95	$59,788,141.31

C.- ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
HIDALGO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2026 Al 30/sep./2026
(Cifras en Pesos)

Usr: contabilidad
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:27 p. m.

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	-$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 2025	$0.00	$3,511,904.66	$6,226,836.55	$0.00	$9,738,741.21
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$0.00	$0.00	$6,226,836.55	$0.00	$6,226,836.55
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$4,944,490.25	$0.00	$0.00	$4,944,490.25

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	-$1,432,585.59	$0.00	$0.00	-$1,432,585.59
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025	$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 2025	-$1.00	$3,511,904.66	$6,226,836.55	$0.00	$9,738,740.21
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026	$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 2026	$0.00	$4,441,910.84	-$1,562,227.50	$0.00	$2,879,683.34
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$0.00	$0.00	$4,664,609.05	$0.00	$4,664,609.05
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	$4,441,910.84	-$6,226,836.55	$0.00	-$1,784,925.71
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	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2026	$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 2026	-$1.00	$7,953,815.50	$4,664,609.05	$0.00	$12,618,423.55

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.

D.- ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de HIDALGO

Estado de Flujos de Efectivo

01/ene./2026 Al 30/sep./2026

(Cifras en Pesos)

Usr: Agustin
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 14/oct./2026 08:51 p. m.

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	$46,459,876.32	$61,017,613.93
IMPUESTOS	$0.00	$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00
DERECHOS	$41,953,751.64	$0.00
PRODUCTOS	$0.00	$0.00
APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$6.82	$56,815,823.93
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	$3,220,694.75	$4,201,790.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	$1,285,423.11	$0.00
APLICACIÓN	$40,509,844.16	$56,465,850.39
SERVICIOS PERSONALES	$15,387,837.56	$20,791,644.79
MATERIALES Y SUMINISTROS	$3,599,933.17	$5,900,635.93
SERVICIOS GENERALES	$18,628,233.26	$24,929,772.67
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	$2,682,987.17	$3,051,575.15
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

APORTACIONES	$0.00	$0.00
CONVENIOS	$210,853.00	$261,600.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$0.00	$1,530,621.85
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$5,950,032.16	$4,551,763.54
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
APLICACIÓN	$823,620.04	$1,958,695.77
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$823,620.04	$1,958,695.77
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	$0.00	$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-$823,620.04	-$1,958,695.77
FLUJOS 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
APLICACIÓN	$2,170,662.75	$2,894,217.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	$0.00	$0.00
INTERNO	$0.00	$0.00
EXTERNO	$0.00	$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	$2,170,662.75	$2,894,217.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-$2,170,662.75	-$2,894,217.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$2,955,749.37	-$301,149.23

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	-$721,114.53	-$419,965.30

Concepto	2026	2025
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$2,234,634.84	-$721,114.53

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
HIDALGO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2026 al 30/sep./2026
(Cifras en pesos)

Usr: contabilidad
Rep: rptConciliacionPresptestal

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:37 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$45,174,453.21**
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
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$0.00
4. Total de Ingresos Contables	**$45,174,453.21**

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./2026 al 30/sep./2026
(Cifras en pesos)

Usr: contabilidad
Rep: rptConciliacionPresptestal

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:39 p. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$43,504,126.95**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$6,594,215.96**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$1,071,563.58
2.2 Materiales y Suministros	$2,528,369.59
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$184,756.90
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$838,863.14
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
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$2,170,662.75
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$3,599,933.17**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$0.00
3.2 Provisiones	$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	$0.00
3.4 Otros Gastos	$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	$3,599,933.17
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$0.00
4. Total De Gastos Contables	**$40,509,844.16**

B) NOTAS DE MEMORIA

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
HIDALGO
Balanza de Comprobación del 01/ene./2026 al 30/sep./2026
Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 8000 a la 9999)

Usr: contabilidad
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 14/oct./2026 06:34 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR DEUDOR	SALDO ANTERIOR ACREEDOR	MOVIMIENTOS DEUDOR	MOVIMIENTOS ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	SALDO ACTUAL ACREEDOR
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$51,585,067.58	$0.00	$51,585,067.58	$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$0.00	$0.00	$96,759,520.79	$103,170,135.16	$0.00	$6,410,614.37
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$51,585,067.58	$51,585,067.58	$0.00	$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$0.00	$0.00	$45,174,453.21	$45,174,453.21	$0.00	$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$0.00	$0.00	$0.00	$45,174,453.21	$0.00	$45,174,453.21
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$0.00	$51,585,067.58	$0.00	$51,585,067.58
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$0.00	$0.00	$52,528,626.42	$44,447,685.79	$8,080,940.63	$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$943,558.84	$943,558.84	$0.00	$0.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$0.00	$0.00	$43,504,126.95	$43,504,126.95	$0.00	$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$0.00	$0.00	$43,504,126.95	$43,504,126.95	$0.00	$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$0.00	$0.00	$43,504,126.95	$43,504,126.95	$0.00	$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$0.00	$0.00	$43,504,126.95	$0.00	$43,504,126.95	$0.00
		Sumas =>	$0.00	$0.00	$472,592,802.22	$472,592,802.22	$103,170,135.16	$103,170,135.16

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 por venta de bienes y prestacion de servicios 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 $36’979,626.68; de forma simétrica los egresos presupuestarios autorizados ascendieron a $36’979,626.68.

12.- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

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

14.- Se dejo en resultado del ejercicio una cantidad de $1,780,414,.67 para el ejercicio 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

15-. 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.

16-. 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

17.- Se observa a fecha del dia 30 de septiembre que los ingresos percibidos han sido de $41,348,458.19 y el monto que se habia proyectado para el ejercicio fiscal 2024 es de $44,940,000.00, monto que se encuentra por alcanzar, debido a la obtencion de subsidio etiquetado a el gasto de Energia Electrica por un monto de $3,129,023.00

18.-El organismo genero gasto por un monto de $71,363.39 por concepto de Maquinaria y Equipo Industrial en el ultimo trimestre, el cual se genero para la eficiencia de prestacion de servicios, aumentando e invirtiendo en la maquinaria e infraestructura, con la finalidad de ofrecer servicios de calidad.

19.- El monto gastado por concepto de Energia Electrica en el trimestre fue de $ 7,486,755.90 de los cuales la mayor parte del gasto se ejecuto en el mes de Septiembre por un monto de $4,355,462.31, en la cual se encuentra el monto percibido por concepto de subsidio otorgado para tal gasto.

20.- La entidad recibio un subsidio de $3,129,023.00 etiquetado para el consumo de Energia Electrica por Presidencia Municipal.

21.- El ejercicio genero un Resultado del Ejercicio por un monto de $2,854,026.54

22.- Las notas a los estados financieros en gran parte son de ejercicios y montos historicos, sin embargo se trabaja para poder hacer una depuracion en la balanza de comprobación, para la cual se debe tener autorizacion de la Junta de Gobierno, por tal mootivo en el presente reporte se generan cuentas con saldos que se deben aclarar mediante el proceso correspondiente.

23.- En el ejercicio corriente se llego a un acuerdo con CFE Suministrador de Servicios Basicos por concepto de reconocimiento y pago de adeudo historico con la condonacion de el 50% de la misma, proceso que se tratara ante junta de gobierno para solicitar reducir la deuda a lo acordado entre partes relacionadas.

24.- Mediante la Primera Sesion Extraordinaria de la Comision de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo se autorizo la reduccion del Pasivo con relacion al Acuerdo llegado con CFE Suministrador de Servicios Basicos a un plan de Pagos a 30 Parcialidades.

25.- Debido a los Acuerdos celebrados con CAEM Y CONAGUA para llevar a cabo la regularizacion de consumos por venta de AGUA EN BLOQUE y DERECHOS POR EXPLOTACION, se realizaran pagos sobre adeudos anteriores no registrados en contabilidad por administraciones anteriores.

26.- EL ejercicio Fiscal 2024 Obtuvo 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.

29.-La comision de Agua y Alcantarillad del Municipio de Tula de Allende, adquirio vehiculos para cubrir la necesidad del mismo organismo realizando procesimientos de adquisiciones debidamente necesarios.

30.- La Comision de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo, se encuentra en proceso de solicitar devoluciones de Iva por los derechos pagados en tiempo y forma por concepto de IVA A FAVOR desde el ano 2023 y 2024 asi como del ejercicio corriente.

31.- La Comisiond e Agua y Alcantarillado tiene un resultado del ejercicio del 2025 por un monto de $1,229,472.62

32.- Al cierre del ejercicio Fiscal 2025 se observan retenciones presentadas, saldo en dudor con reduccion y DEUDAS CON CFE CON DISMINUCIONES

33.- El organismo en e; Ejercicio 2025 obtuvo Resultado del Ejercicio que etiqueto en Combustibles y Lubricantes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

34.- El Ejercicio en Curso se abrieron plazas Eventuales por la necesidad de personal en las labores operativas que impactan en el capitulo mil.

35.- El acuerdo con ADEUDOS POR CFE avanza un 50% en su cancelacion

36.- Se culmino un pago de acuerdo mutuo para pago de derechos de agua con COMISION DE AGUA DEL ESTADO DE MEXICO

37.- Se encontraron errores de registro en la cuenta contable 2191-01 los cuales se han subsanado al periodo reportado.

“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”.

ARQ MARIO SERRANO CERON
DIRECTOR GENERAL

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

L.C. VERONICA JAZMIN REYES MARTINEZ
COMISARIO