



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020:

NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos. - La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio encada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111	EFFECTIVO	\$23,798.34
1111-002	FONDO FIJO	\$23,798.34
1111-002-03	FONDOS FIJOS 2018	\$0.00

Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. Se ha tomado la política de abrir cuentas bancarias por cada ejercicio, y existen saldos de naturaleza contraria al parecer por sobregiros bancarios. Los saldos de las cuentas bancarias son:

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$63,285.20
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	\$2,456.84
1112-004-03	Bancomer 0110245593 Nómina	\$2,456.84
1112-006	BANCOS 2020	\$1,078,947.84
1112-006-04	PRINCIPAL 2020 0114758218	\$974,755.66
1112-006-05	NOMINA 2020 0114758145	\$104,192.18

La cuenta de Bancos de ejercicios anteriores NO se mueve.

Sin embargo, para el año 2017 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

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:

1112-004	BANCOS 2018	\$2,456.84
1112-004-03	Bancomer 0110245593 Nómina	\$2,456.84

Para el año 2020 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

1112-006	BANCOS 2020	\$1,078,947.84
1112-006-04	PRINCIPAL 2020 0114758218	\$974,755.66
1112-006-05	NOMINA 2020 0114758145	\$104,192.18

Por razones de las políticas de Banco, las cuentas bancarias para 2018 se abrieron hasta Febrero de ese año, por lo que se tuvo que hacer uso de las mismas cuentas bancarias 2017 al iniciar el ejercicio.

“DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES” incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar por concepto de impuesto al valor agregado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$8,052,032.27
1120-001	De ejercicios anteriores	-\$365,010.98
1120-002	IVA acreditable pagado	\$36,114.80
1120-002-05	Mayo	\$240.00
1120-002-12	Diciembre	\$632.28
1120-002-13	IVA ACREDITABLE POR PAGAR	\$35,242.52
1120-004	IVA A FAVOR 2018	\$380,497.08
1120-004-09	SEPTIEMBRE 2018	\$194,954.95
1120-004-12	DICIEMBRE 2018	\$185,542.13
1120-005	IVA Acreditado Pagado 2019	\$23,795.61
1120-005-01	Enero 2019	\$1,447.54
1120-005-02	Febrero 2019	\$4,525.43
1120-005-08	Agosto 2019	\$2,879.77
1120-005-10	Octubre 2019	\$2,245.40
1120-005-11	Noviembre 2019	\$12,697.47
1120-006	IVA ACREDITABLE PAGADO 2020	\$1,106.17
1120-006-04	Abril 2020	\$206.76
1120-006-05	Mayo 2020	\$323.41
1120-006-08	Agosto 2020	\$168.00
1120-006-10	Octubre 2020	\$408.00

1120-007	IVA A FAVOR 2019	\$456,972.06
1120-007-03	Marzo	\$184,752.12
1120-007-06	Junio	\$269,207.47
1120-007-10	Octubre	\$400.47
1120-007-12	Diciembre	\$2,612.00
1120-008	IVA A FAVOR 2020	\$898,645.42
1120-008-03	Marzo	\$113,065.50
1120-008-04	Abril	\$111,255.81
1120-008-05	Mayo	\$178,471.55
1120-008-06	Junio	\$110,892.35
1120-008-07	Julio	\$138,273.79
1120-008-08	Agosto	\$68,559.24
1120-008-09	Septiembre	\$75,788.27
1120-008-10	Octubre	\$115,862.86
1120-008-11	Noviembre	\$13,735.28
1120-008-12	Diciembre	-\$27,259.23

La cuenta de "DEUDORES DIVERSOS", se integra así:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,534.43
1123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	\$0.08
1123-001-08	LUCINA BERNARDINO RAMOS	\$0.03
1123-001-14	ALFREDO HERNANDEZ SONI	\$0.02
1123-001-59	ANA LAURA ZEA LOPEZ	\$0.03
1123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$9,534.35
1123-002-04	CAJA CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	\$8,654.43
1123-002-48	FEDERICO TREJO ANGELES (G)	-\$0.05
1123-002-78	ADRIAN MEDINA PUEBLA	\$879.97

Las "CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO" se integran por cantidades de la administración anterior.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$66,976.98
De ejercicios anteriores	-\$66,976.98

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.

"INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO", es una cuenta puente (incluso de naturaleza mixta) que presenta la integración siguiente:

CUENTA	NOMBRE	\$
124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-\$76,698.55
124-43	Derechos por prestación de servicios	-\$76,698.55

Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$7,304,053.21
1129-001	Otros derechos a recibir de ejerc ant	\$5,936,345.20
1129-002	IVA ACREDITABLE 2018	\$1,367,708.01
1129-002-13	IVA Acreditable Por Pagar	\$1,367,708.01

En las cuentas de "ANTICIPOS A PROVEEDORES" Y "VALORES EN GARANTIA" se incluyen saldos de años anteriores de la forma siguiente:

Anticipo a proveedores por	16,465.08
Anticipo a proveedores 2016	<u>16,465.08</u>
Valores en Garantía	4,002,900.00
De ejercicios anteriores	<u>4,002,900.00</u>

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.

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:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$7,758,325.27
1231	TERRENOS	\$345,000.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$150,305.93
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,516,708.05
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,410,868.91
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$4,305,442.38
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,000.00

Pasivos y Patrimonio. -

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$35,241.79
2111-001	Salarios a corto plazo	\$31,095.71
2111-002	Aguinaldos a corto plazo	-\$3,250.33
2111-003	SUELDOS Y SALARIOS A CORTO PLAZO	-\$10,176.08

Janice

2111-004	VALES A CORTO PLAZO	\$750.00
2111-005	FONDO DE AHORRO POR PAGAR	\$10,273.00
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$4,145.31
2111-1-1131	Sueldos base al personal permanente	\$4,145.31
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$160.08
2111-2-1221	Sueldos base al personal eventual	\$160.08
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$2,244.10
2111-5-1541	Prestaciones contractuales	\$2,245.00
2111-5-1591	Otras prestaciones sociales y económicas	-\$0.90

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.

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$648,046.52
2117-001	De ejercicios anteriores	\$379,830.54
2117-001-01	De antes de 2016	\$377,039.86
2117-001-02	Ret y contribuciones 2016	\$20,348.00
2117-001-03	IVA trasladado cobrado	-\$17,557.32
2117-001-03-03	Marzo	-\$18.87
2117-001-03-08	Agosto	-\$75,484.92
2117-001-03-09	Septiembre	\$75,484.68
2117-001-03-11	Noviembre	-\$17,538.61
2117-001-03-12	Diciembre	\$0.40
2117-002	RETENCIONES Y CONTRIB 2017	-\$22,775.20
2117-002-01	RET ISR SUELDOS Y SALARIOS 2017	-\$921.63
2117-002-02	SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	-\$21,853.57
2117-003	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2018	\$83,972.77
2117-003-01	ISR Retenido por Sueldos y Salarios 2018	\$67,721.02
2117-003-02	Fondo de Ahorro Retenido por pagar 2018	\$6,399.59
2117-003-03	Subsidio al Empleo 2018	\$8,307.72
2117-003-04	Retención ISR por Servicios Profesionales	\$344.44
2117-003-05	IVA Retenido	\$1,200.00
2117-004	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2019	\$67,370.24
2117-004-01	ISR Retenido por Sueldos y Salarios 2019	\$79,034.18
2117-004-02	Fondo de Ahorro Retenido por pagar 2019	-\$11,800.00
2117-004-03	Subsidio al Empleo 2019	-\$386.15
2117-004-04	Retención ISR por Servicios Profesionales 2019	\$522.21
2117-005	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2020	\$139,648.17
2117-005-01	ISR RET POR SUELDOS Y SALARIOS 2020	\$136,023.29
2117-005-02	FONDO DE AHORRO RET 2020	-\$1,200.00

2117-005-03	SUBSIDIO AL EMPLEO 2020	\$4,824.88
-------------	-------------------------	------------

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.

La cuenta de "PROVEEDORES", está presentada por ejercicio presupuestal de la forma siguiente:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$16,760,993.75
2112-002	De Antes 2016	\$265,134.33
2112-003	Proveedores 2016	\$876,780.22
2112-004	Proveedores 2017	\$0.18
2112-004-87	GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO PROA, S.A. DE C	\$0.18
2112-005	OTROS PROVEEDORES 2017	\$3.00
2112-005-15	SEGUROS DE VIDA SURA MEXICO, S.A. DE C.V	\$3.00
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$15,207,633.33
2112-1-000003	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	-\$0.02
2112-1-000007	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$15,159,266.19
2112-1-000009	ESTACION DE SERVICIO TULA, S.A. DE C.V.	-\$2.98
2112-1-000029	SSISA.CBS MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	-\$10,453.34
2112-1-000043	GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO PROA, S.A. DE C.V.	\$0.15
2112-1-000048	REFACCIONES Y SERVICIOS BARRERA, S.A. DE C.V.	\$706.32
2112-1-000081	VICENTE PACHECO GOMEZ	-\$324.80
2112-1-000088	LUIS ENRIQUE RIVERA SANTIAGO	\$3,896.80
2112-1-000133	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$3.00
2112-1-000165	SERVICIOS GASTRONOMICOS LOS FRESNITOS S.A DE C.V	-\$2,510.00
2112-1-000169	BANCOMER, S.A.	-\$0.03
2112-1-000183	REYES QUILES ANA ROSA	\$750.52
2112-1-000222	HECTOR TOMAS HERNANDEZ BAUTISTA	-\$3,000.00
2112-1-000426	CARREBO,S.A. DE C.V	\$59,011.52
2112-1-000461	JOSE GOMEZ HERNANDEZ	\$290.00
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$411,442.69
2112-2-000426	CARREBO,S.A. DE C.V	\$411,442.69

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:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,212,649.47
2119-002	Antes de 2016	\$1,665,257.07
2119-003	Otras cuentas 2016	\$477,789.96
2119-004	2017	\$13,904.05
2119-004-03	Ingresos por Clasificar	\$13,904.05
2119-005	2018	-\$9,329.40
2119-005-03	Ingresos por Clasificar	-\$3,606.50
2119-005-06	Caja Libertad	-\$2,116.00
2119-005-08	Abonitos	-\$3,606.90
2119-006	2019	\$10,087.02
2119-006-02	Pensión Alimenticia 2019	\$875.97
2119-006-03	Ingresos por Clasificar 2019	\$10,399.96
2119-006-04	Infonacot 2019	-\$1,188.91
2119-007	2020	\$54,940.77
2119-007-02	PENSION ALIMENT 2020	\$4,535.30
2119-007-03	INFONACOT	-\$437.72
2119-007-06	INGRESOS POR CLASIFICAR 2020	\$50,843.19

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:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,781,575.63
2129-001	De ejercicios anteriores	\$2,781,575.63
2129-001-01	Financiamiento interno	\$2,024,000.04
2129-001-02	Depósitos en garantía	\$757,575.59

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 otro 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.

B.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Por 2020 el organismo tiene un DESAHORRO (DEFICIT) por la cantidad de -\$6,830,695.86

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

Estado de Hidalgo

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	<u>2020</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$40,754,035.31
DERECHOS	\$40,754,035.31
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$40.97
INGRESOS FINANCIEROS	\$40.97
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$40.97
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$40,754,076.28
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$44,950,327.08
SERVICIOS PERSONALES	\$16,802,062.75
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,785,310.75
SERVICIOS GENERALES	\$21,362,953.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$196,246.00
CONVENIOS	\$196,246.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$2,438,199.06
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$47,584,772.14
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$6,830,695.86

gance \$

C.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA.

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
Estado de Hidalgo
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Concepto	naturales 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 2019					
APORTACIONES					
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 100	\$ 000	\$ 000	\$ 000	\$ 100
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$ 0.00	-\$3,529,244.57	-\$590,142.94	\$ 0.00	-\$4,219,387.61
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	-\$3,529,244.57	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$3,529,244.57
REVALUOS					
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2019					
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
APORTACIONES					
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2020					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	-\$590,142.94	\$ 590,142.94	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUOS					
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2020					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2020	\$ 100	-\$4,259,387.61	-\$6,250,655.88	0.00	-\$11,050,003.47

D.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de
Estado de Hidalgo**
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Concepto	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ORIGEN	\$ 40,754,076.28	\$ 41,762,255.37
DERECHOS	\$ 40,754,035.31	\$ 41,762,245.89
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS APLICACIÓN	\$ 40.97	\$ 9.68
	\$ 40,163,609.26	\$ 41,608,915.55
SERVICIOS PERSONALES	\$ 16,802,062.75	\$ 16,962,218.85
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 8,260,803.77	\$ 5,768,088.35
SERVICIOS GENERALES	\$ 11,019,001.29	\$ 14,595,383.45
CONVENIOS	\$ 69,248.00	\$ 17,270.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 4,835,495.45	\$ 4,745,978.90
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 590,467.02	\$ 153,339.82
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN APLICACIÓN	\$ 654,463.16	\$ 568,707.61
BIENES MUEBLES	\$ 654,463.16	\$ 568,707.61
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 654,463.16	-\$ 568,707.61
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 63,996.14	-\$ 445,367.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 61,079.83	\$ 568,447.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 87,083.54	\$ 61,079.83

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

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		40,754,076.28
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	

Janet \$

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
5.2 PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00
6.2 APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00
0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	40,754,076.28

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		45,926,371.32
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		779,798.24
	5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	22,483.31	
	5.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC.Y RECREATIVO	0.00	
	5.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉD.Y D/LAB.	0.00	
	5.4 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
	5.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
	5.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	757,314.93	
	5.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
5.8-6.1-6.3	BIENES INMUEBLES	0.00	
	5.9 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
	6.2 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
	7.2 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
	7.3 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
	7.5 INVERSIONES E/FID.MAND.Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	
	7.9 PROVISIONES P/CONT.Y OTR EROG.ESPEC.	0.00	
	9.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
	9.9 ADEUDOS DE EJERC.FISC.ANTER. (ADEFAS)	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
	3. Más gastos contables no presupuestales		2,438,199.06
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,438,199.06	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	
	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		47,584,772.14

Francis

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

NOTAS DE MEMORIA

810	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$36,931,148.54	\$0.00	\$36,931,148.54	\$0.00
820	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$40,754,076.28	\$36,931,148.54	\$0.00	-\$3,822,927.74
840	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$40,754,076.28	\$40,754,076.28	\$0.00	\$0.00
850	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,754,076.28	\$0.00	\$40,754,076.28
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$36,931,148.54	\$0.00	\$36,931,148.54
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$39,421,758.54	\$48,432,748.33	-\$9,010,989.79	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$2,490,610.00	\$2,490,610.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$45,942,038.33	\$45,926,371.32	\$15,767.01	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$45,926,371.32	\$35,932,576.97	\$9,993,794.35	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$35,932,576.97	\$35,932,576.97	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$35,932,576.97	\$0.00	\$35,932,576.97	\$0.00

Se refieren exclusivamente al control presupuestario:

NOTAS DE GESTION 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.

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.

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 éstos 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, ésta administración ha hecho uso de éste 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 ésta 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 éste convenio es la condición para que se disminuya el adeudo histórico. En éste 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



The image shows two handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. The signature on the left is a long, horizontal stroke with a loop at the end. The signature on the right is a more complex, circular signature with a vertical line through it. To the right of the second signature, there is a small handwritten note that appears to say "García" followed by a dollar sign.

\$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.

"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 asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".



Revisó

ING. LUIS ALEJANDRO GERONES VILLEGAS

DIRECTOR GENERAL

Elaboró

L.C. LUCINA BERNARDINO RAMOS

SUBDIREC CONTABILIDAD Y FINANZAS



Revisó

L.C. GABRIELA PATRICIA PONCE ESPARZA

COMISARIA

