

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019:

NOTAS DE DESGLOSE:

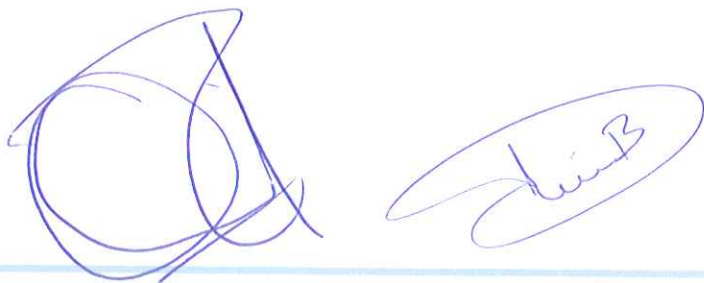
A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

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	\$
1111	EFFECTIVO	\$29,394.85
1111-002	FONDO FIJO	\$29,394.85
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$24,111.79
1111-002-02	FONDOS FIJOS 2017	-\$0.01
1111-002-02-07	REDONDEO	-\$0.01
1111-002-03	FONDOS FIJOS 2018	\$5,283.07
1111-002-03-04	MARIA GUADALUPE DE LEON RODRIGUEZ	-\$50.00
1111-002-03-07	REDONDEO	\$5,333.07

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:



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

CUENTA	NOMBRE	\$
112	BANCOS/TESORERÍA	\$485,286.08
112-001	De ejercicios anteriores	-\$1045,453.52
112-003	Bancos 2017	\$742,120.28
112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
112-003-03	Bancomer 010245513	\$715,311.71
112-003-04	Bancomer 010245593 Nómina	\$644.58
112-003-05	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	\$365.40
112-004	BANCOS 2018	\$38,523.27
112-004-01	Bancomer 0103902552	\$266.89
112-004-02	Bancomer 010245513	-\$20172
112-004-03	Bancomer 010245593 Nómina	\$38,823.50
112-004-04	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	-\$365.40
112-004-06	Bancomer 011160420	\$0.00
112-004-07	Bancomer 011160439 Nómina	\$0.00
112-005	BANCOS 2019	\$750,096.05
112-005-02	Principal 011160420	\$638,746.63
112-005-03	Nómina 011160439	\$62,740.28
112-005-04	Fondo de Ahorro 011161377	\$48,609.14

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:

112-003	Bancos 2017	\$742,120.28
112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
112-003-03	Bancomer 010245513	\$715,311.71
112-003-04	Bancomer 010245593 Nómina	\$644.58
112-003-05	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	\$365.40

Para el año 2018 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

112-004	BANCOS 2018	\$38,523.27
112-004-01	Bancomer 0103902552	\$266.89
112-004-02	Bancomer 010245513	-\$20172
112-004-03	Bancomer 010245593 Nómina	\$38,823.50
112-004-04	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	-\$365.40

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

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

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

CUENTA	NOMBRE	\$
120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$8,678,742.27
120-001	De ejercicios anteriores	-\$365,010.98
120-002	IVA acreditable pagado	\$35,482.56
120-002-05	Mayo	\$240.00
120-002-09	Septiembre	\$0.04
120-002-13	IVA ACREDITABLE POR PAGAR	\$35,242.52
120-004	IVA A FAVOR 2013	\$534,015.08
120-004-09	SEPTIEMBRE 2013	\$348,472.95
120-004-12	DICIEMBRE 2013	\$185,542.13
120-005	Iva Acreditable Pagado 2013	\$3,393,632.81
120-005-01	Enero 2013	\$376,137.65
120-005-02	Febrero 2013	\$278,230.54
120-005-03	Marzo 2013	\$312,637.43
120-005-04	Abril 2013	\$451,484.63
120-005-05	Mayo 2013	\$264,309.29
120-005-06	Junio 2013	\$462,467.89
120-005-07	Julio 2013	\$358,971.54
120-005-08	Agosto 2013	\$483,560.36
120-005-09	Septiembre 2013	\$405,833.48

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$613,976.98
De ejercicios anteriores	-\$613,976.98

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.

“DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO”, son cantidades que se han otorgado a trabajadores del organismo por distintos conceptos y que se van recuperando. Se integra de la forma siguiente:

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

CUENTA	NOMBRE	\$
123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	\$ 163,711.25
123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	\$47,957.10
123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$87,642.97
123-003	ANTICIPO DE AGUINALDO	\$1,000.52
123-004	ANTICIPO FINIQUITOS	\$27,110.66

“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

Existe otra cuenta de DEUDORES DIVERSOS, conformada de la forma siguiente:

CUENTA	NOMBRE	\$
125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CO	\$57,516.07
125-002	ANTICIPO DE NOMINA	\$31,250.00
125-002-15	RICARDO HERNANDEZ ALMENDRA (ANTICIPO NOM)	\$1,000.00
125-002-17	MODESTO CHAVEZ HERNANDEZ (anticipo prima de an	\$30,000.00
125-002-19	DANIEL BAUTISTA MAGOS (ANT NOM)	\$250.00
125-003	FONDOS FIJOS 2018	\$26,266.07
125-003-01	Sonia Montiel Villeda	\$1,500.00
125-003-02	Yazmin Garcia Ramos	\$1,500.00
125-003-03	Maria Guadalupe De León Rodríguez	\$1,500.00
125-003-04	Ma Rafaela Figueroa Jiménez	\$1,500.00
125-003-06	Nadia Angélica Vázquez Mulero	\$10,266.07
125-003-07	LUCINA BERNARDINO RAMOS	\$10,000.00

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	\$
129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALE	\$5,553,071.01
129-001	Otros derechos a recibir de ejerc ant	\$5,222,568.94
129-002	IVA ACREDITABLE 2018	\$330,502.07
129-002-13	Iva Acreditable Por Pagar	\$330,502.07

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

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

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.

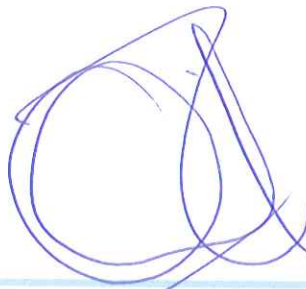
Las cantidades expresadas en el "Activo fijo" denominado "ACTIVO NO CIRCULANTE", están registradas a costos históricos, sin que se hayan revaluado. Se integra de la forma siguiente:

CUENTA	NOMBRE	\$
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$9,052,988.79
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	\$495,305.93
1240	BIENES MUEBLES	\$8,527,682.86
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,000.00

Pasivos y Patrimonio.-

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

ax




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

CUENTA	NOMBRE	\$
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$48,134.52
2111-001	Salarios a corto plazo	\$31095.71
2111-002	Aguinaldos a corto plazo	-\$3,250.33
2111-003	SUELDOS Y SALARIOS A CORTO PLAZO	-\$10,176.08
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	\$1,305.19
2111-1-131	Sueldos base al personal permanente	\$1,305.19
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a	\$160.08
2111-2-121	Sueldos base al personal eventual	\$160.08
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$17,391.95
2111-3-11	Primas por años de servicios efectivos prestados	\$17,391.95
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$585.00
2111-5-1541	Prestaciones contractuales	\$585.00

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.

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

ax

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

CUENTA	NOMBRE	\$
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A COR	\$3,244,453.35
2117-001	De ejercicios anteriores	\$193,681.73
2117-001-01	De antes de 2013	\$377,039.86
2117-001-02	Ret y contribuciones 2013	\$20,348.00
2117-001-03	IVA trasladado cobrado	\$152,1293.87
2117-001-03-01	Enero	\$152,557.37
2117-001-03-02	Febrero	\$132,761.28
2117-001-03-03	Marzo	\$127,866.44
2117-001-03-04	Abril	\$130,676.09
2117-001-03-05	Mayo	\$117,951.11
2117-001-03-06	Junio	\$133,260.42
2117-001-03-07	Julio	\$171,111.54
2117-001-03-08	Agosto	\$159,977.08
2117-001-03-09	Septiembre	\$248,827.10
2117-001-03-11	Noviembre	-\$17,538.56
2117-002	RETENCIONES Y CONTRIB 2017	-\$22,775.20
2117-002-01	RET ISR SUELDOS Y SALARIOS 2017	-\$92,163
2117-002-02	SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	-\$21,853.57
2117-003	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2013	\$268,682.77
2117-003-01	ISR Retenido por Sueldos y Salarios 2013	\$262,813.02
2117-003-02	Fondo de Ahorro Retenido por pagar 2013	\$6,399.59
2117-003-03	Subsidio al Empleo 2013	-\$2,077.28
2117-003-04	Retención ISR por Servicios Profesionales	\$344.44
2117-003-05	Iva Retenido	\$1,200.00
2117-004	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2013	\$1,079,864.05
2117-004-01	ISR Retenido por Sueldos y Salarios 2013	\$699,372.20
2117-004-02	Fondo de Ahorro Retenido por pagar 2013	\$387,400.00
2117-004-03	Subsidio al Empleo 2013	-\$7,091.48
2117-004-04	Retencion ISR por Servicios Profesionales 2013	\$133.33

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:

ax

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

CUENTA	NOMBRE	\$
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$7,385,528.37
2112-002	De Antes 2016	\$265,134.33
2112-003	Proveedores 2016	\$904,280.22
2112-004	Proveedores 2017	-\$24,287.82
2112-004-86	MARIA LIDIA ANDRADE MENDEZ	-\$24,288.00
2112-004-87	GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO PROA, S.A. DE C	\$0.13
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 Servicio	\$6,240,398.64
2112-1000002	GINVER, S.A. DE C.V.	\$27,901.77
2112-1000003	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	\$6,754.96
2112-1000004	DEVSOFT, S.A. DE C.V.	\$5,127.20
2112-1000005	OFFICE DEPOT DE MEXICO, S.A. DE C.V	\$0.00
2112-1000006	CONSERVACIÓN DE QUERETARO, S.A. DE C.V.	\$15,274.40
2112-1000007	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$5,461,232.53
2112-1000008	CERON HERRAMIENTAS DE HIDALGO, S.A. DE C.V.	\$0.00
2112-1000009	ESTACION DE SERVICIO TULA, S.A. DE C.V.	\$261,656.41
2112-1000029	SSISA.CBS MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES INDUST	-\$5,226.67
2112-1000033	HUGO SANTIAGO SANCHEZ	\$5,800.00
2112-1000041	LABORATORIOS RB, S.A. DE C.V.	\$11,669.60
2112-1000043	GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO PROA, S.A. DE C.V.	\$22,720.11
2112-1000048	REFACCIONES Y SERVICIOS BARRERA, S.A. DE C.V.	\$706.32
2112-1000061	VICENTE PACHECO GOMEZ	-\$324.80
2112-1000080	SAUL GREGORIO EPIFANIO	\$22,961.04
2112-1000084	LUIS FRANCISCO CONTRERAS IRETA	\$2,204.00
2112-1000088	LUIS ENRIQUE RIVERA SANTIAGO	\$3,896.80
2112-1000119	EDSON ALCIDES VELEZ FLORES	\$1,740.00
2112-1000165	SERVICIOS GASTRONOMICOS LOS FRESNITOS SA DE C.	-\$2,510.00
2112-1000166	MARIA LIDIA ANDRADE MENDEZ	\$308,658.52
2112-1000169	BANCOMER, S.A.	-\$0.03
2112-1000183	REYES QUILES ANA ROSA	\$750.52
2112-1000222	HECTOR TOMAS HERNANDEZ BAUTISTA	\$40,382.73
2112-1000276	EL OSO COMERCIAL FERRETERA S DE RL DE C.V.	\$13,040.00
2112-1000315	ADELINA RAMIREZ MARTINEZ	\$4,234.00
2112-1000359	PROVEEDORA INTEGRAL DE MATERIALES EL ROJO SA	\$3,364.00
2112-1000433	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$8,236.00
2112-1000439	ALEJANDRO PALACIOS SAMPEDRO	\$20,119.20

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:

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

CUENTA	NOMBRE	\$
219	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,89,102.11
219-002	Antes de 2016	\$1665,257.07
219-003	Otras cuentas 2016	\$479,688.96
219-004	2017	\$1,072.94
219-004-03	Ingresos por Clasificar	\$13,904.05
219-004-04	Infonacot	\$1454.91
219-004-06	Caja Libertad	-\$1899.00
219-004-07	Vales Pension Alimenticia	\$612.98
219-005	2018	-\$31,566.76
219-005-01	Cuota Sindical	-\$3,343.22
219-005-02	Pensiones Alimenticias	-\$837.01
219-005-03	Ingresos por Clasificar	\$240.28
219-005-04	Infonacot	-\$1072.91
219-005-06	Caja Libertad	-\$22,947.00
219-005-08	Abonitos	-\$3,606.90
219-006	2019	\$71,649.90
219-006-01	Cuota Sindical 2019	\$3,343.22
219-006-02	Pensión Alimenticia 2019	\$450.00
219-006-03	Ingresos por Clasificar 2019	\$39,700.37
219-006-04	Infonacot 2019	\$7,325.31
219-006-05	Caja Libertad 2019	\$20,831.00

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 corto plazo se integra de la forma siguiente:

CUENTA	NOMBRE	\$
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,666,578.86
2120-001	SSISA, CBS MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES	-\$0.08
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,666,578.94
2129-001	De ejercicios anteriores	\$4,666,578.94
2129-001-01	Financiamiento interno	\$2,024,000.04
2129-001-02	Depósitos en garantía	\$2,642,578.90

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.

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 esta administración.

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

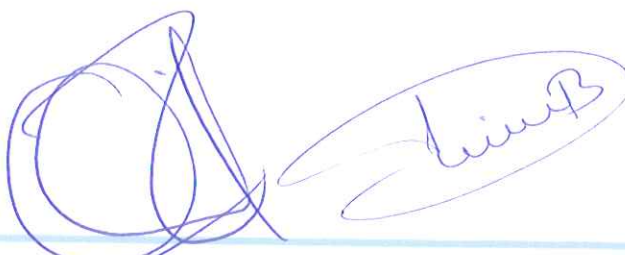
CUENTA	NOMBRE	\$
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	-\$812.00
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-\$812.00
2220-001	SSISA. CBS MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES	-\$812.00

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 2019 el organismo tiene un DESAHORRO (DEFICIT) por la cantidad de \$213,524.60.

ax



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



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Estado de Hidalgo

Usr: supervisor

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

y

2019

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

\$314,115.86

DERECHOS

\$314,115.86

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,

\$0.00

ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUJRI ACCIONES

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES

\$0.00

PARTICIPACIONES

\$0.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

\$35.68

INGRESOS FINANCIEROS

\$35.68

INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

\$35.68

Total de Ingresos y Otros Beneficios

\$ 31,414,191.64

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$31,517,900.14

SERVICIOS PERSONALES

\$ 10,240,648.71

MATERIALES Y SUMINISTROS

\$4,590,939.39

SERVICIOS GENERALES

\$ 16,686,312.04

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

\$0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

\$ 109,816.00

CONVENIOS

\$ 109,816.00

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

\$0.00

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

\$0.00

INVERSIÓN PÚBLICA

\$0.00

Total de Gastos y otras Pérdidas

\$ 31,627,716.14

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

- \$ 213,524.60

ax

C.- ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO.

El organismo ha seguido la política de ir afectando "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES" sin que se autorice por Junta de Gobierno.

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



supervisor

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Fecha: 03/oct/2019

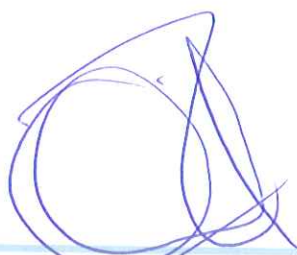

09:01 p.m.

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 2018					
APORTACIONES					
DONACIONES DE CAPITAL					
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-\$100	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$100
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	-\$4,392,954.68	\$763,710.01	\$0.00	-\$3,629,244.67
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$4,392,954.68	\$0.00	\$0.00	-\$4,392,954.68
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 2018					
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 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$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 2019					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$763,710.01	-\$763,710.01	\$0.00	\$0.00
REVALUOS					
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
CAMBIOS EN EL 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	-\$0.01	-\$3,959,244.67	-\$213,524.60	#	-\$3,842,770.27

D.- ESTADO DE FLUJOS 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.

ax

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



Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Estado de Hidalgo

Usr: supervisor

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

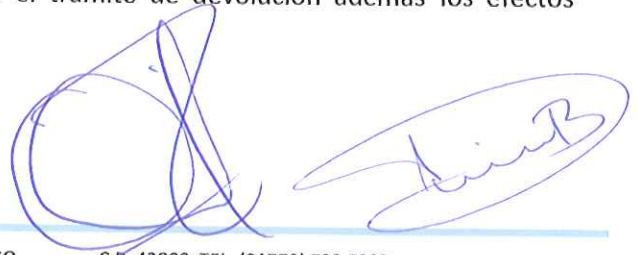
y p.m.

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 31,414,155.86	\$ 40,669,947.13
DERECHOS	\$ 314,115.86	\$ 38,842,655.13
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 1727,292.00
APLICACIÓN	\$ 31,260,952.09	\$ 38,989,883.53
SERVICIOS PERSONALES	\$ 10,240,648.71	\$ 11,888,553.58
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,132,223.28	\$ 5,502,204.53
SERVICIOS GENERALES	\$ 11,328,739.54	\$ 15,815,963.13
CONVENIOS	\$ 109,815.00	\$ 0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 5,419,524.56	\$ 2,982,152.29
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 153,203.77	\$ 1,580,063.60
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$ 204,970.31	\$ 1,208,895.47
BIENES MUEBLES	\$ 204,970.31	\$ 1178,895.47
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	\$ 30,000.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 204,970.31	-\$ 1,208,895.47
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 51,766.54	\$ 371,168.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 566,447.47	\$ 195,279.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 514,680.93	\$ 566,447.47

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

ax

- 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.



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

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.

"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".

ELABORO
COMISIÓN DE AGUA
TULA
LIC. LUCINA BERNARDINO RAMOS
SUBDIR. CONTABILIDAD Y FINANZAS

AUTORIZO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE
ING. OMAR ALFONSO BRAVO BARCENAS
DIRECTOR GENERAL

REVISO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE
COMISION DE AGUA
TULA
COMISARIO