

**AL 30 DE ABRIL DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

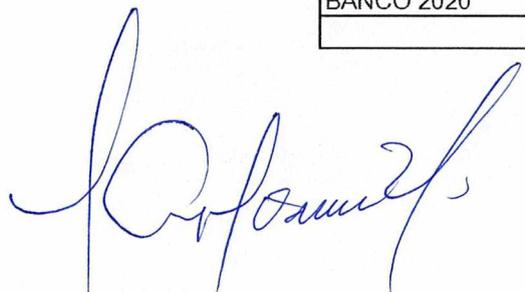
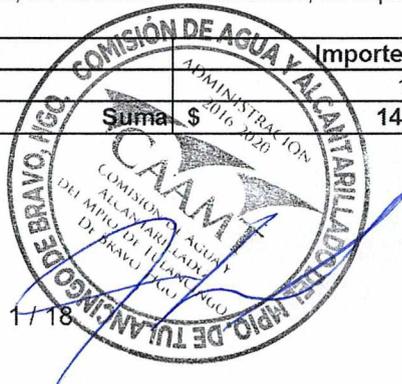
Concepto	2020
BANCOS	21721831.93
<b>Suma \$</b>	<b>21,721,831.93</b>

**Bancos/Tesorería**

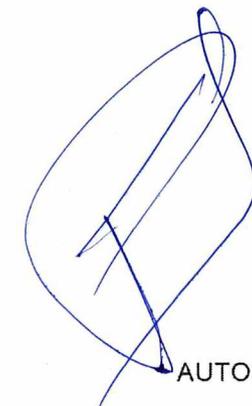
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de este organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO 2020	14702906.12
<b>Suma \$</b>	<b>14,702,906.12</b>

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020
IVA A FAVOR 2019	2,603,389.99
<b>Suma \$</b>	<b>2,603,389.99</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

*En cuanto a los bienes muebles estos estan en proceso de depuracion ante la junta de gobierno debido a que en nnigun momento se ha llevado a cabo la depuracion de los mismos por \$21,832,254.92*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020
OBRAS EN PROCESO	1,308,880.41
<b>Subtotal #NOMBRE(1240)</b>	<b>\$ 1,308,880.41</b>

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2136046
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	31352.57
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14559001.42
ACTIVOS INTAGIBLES	3339532.91
<b>Suma</b>	<b>20065932.9</b>

**Pasivo**

1. *El organismo no tiene cuentas por pagar, son cuentas que estan en proceso de depuracion.*
2. *No cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020
PASIVO CIRCULANTE	4877904.16
PASIVO NO CIRCULANTE	703146.67
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 5,581,050.83</b>

• **Pasivo Circulante**

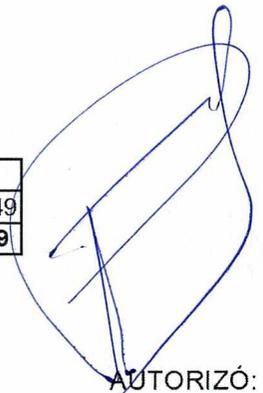
Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	678731.49
<b>Suma</b>	<b>\$ 678,731.49</b>

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de este organismo, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVEEDORES POR PAGAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS	\$ 703,146.67
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 703,146.67</b>

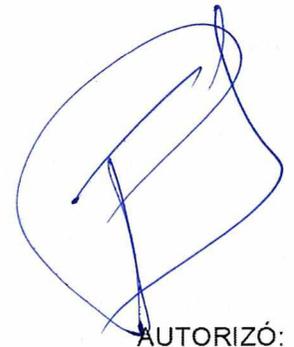
**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los

ELABORÓ:





AUTORIZÓ:

montos totales y cualquier característica significativa.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos	PENSIONES Y JUBILACIONES	209010
	<b>Subtotal Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>209010</b>

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	25144959.62
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 25,144,959.62</b>

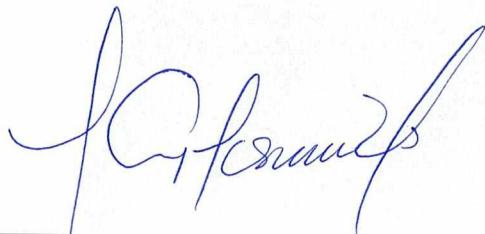
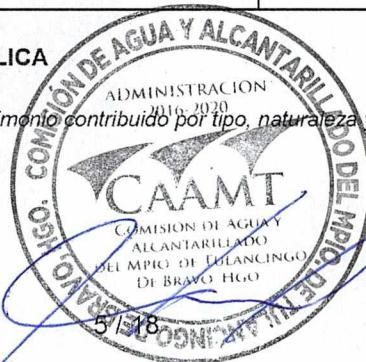
A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
PAGO DE DERECHOS	2245856	9%
SUELDOS	6981104.71	28%

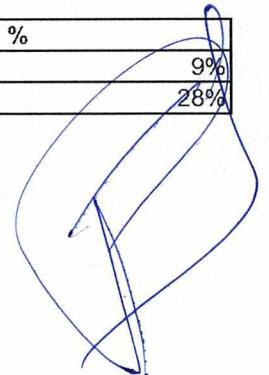
**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21770831.93
<b>Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 21,770,831.93</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

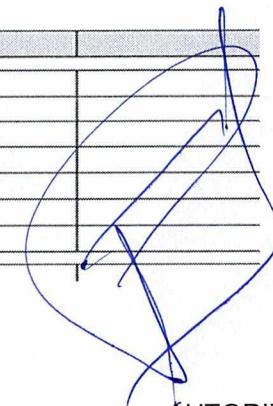
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE LOS RECURSOS	
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	
<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	
2.11 Activos intangibles	
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

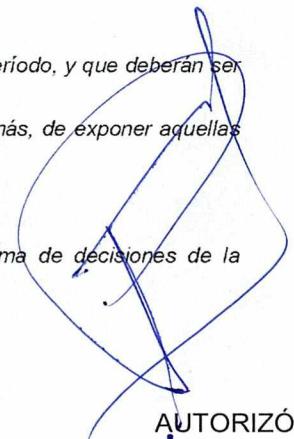
**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 15 de enero de 1992
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. PRESTACION DE SERVICIOS
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.
- c) Ejercicio fiscal. 2020
- d) Régimen jurídico. PERSONA MORAL
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica. Es el entero del Impuesto al Valor Agregado, Retención por salarios.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

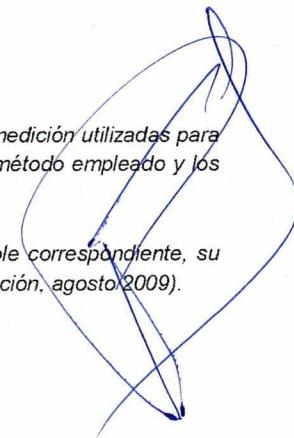
Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

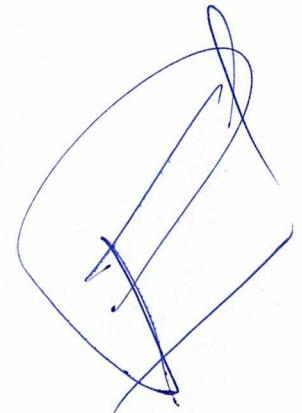
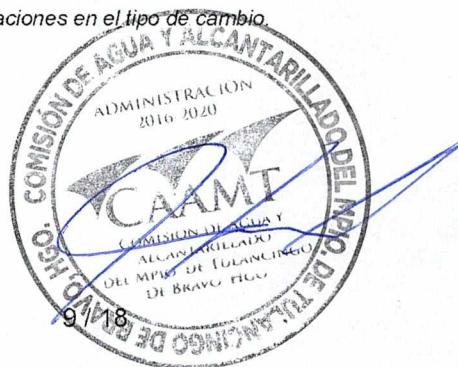
Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

## 10. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

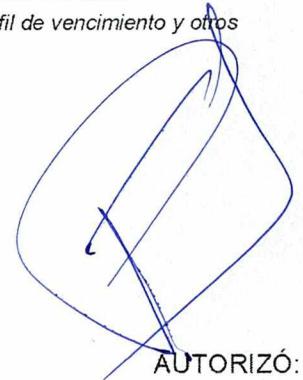
## 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

*Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos*

**16. Partes Relacionadas**

*Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.*

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

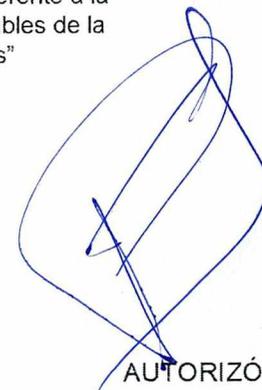
*La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados*

*"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 la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, 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"*

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



**AL 31 DE MAYO DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

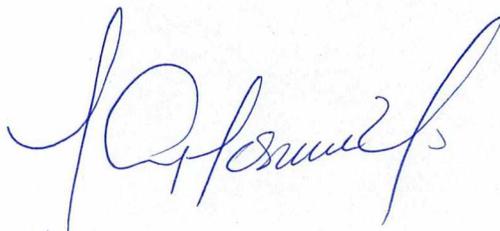
Concepto	2020
BANCOS	18013894.64
<b>Suma \$</b>	<b>18,013,894.64</b>

**Bancos/Tesorería**

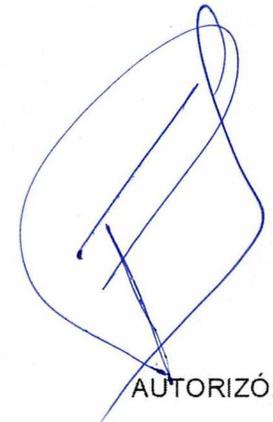
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de este organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO 2020	11055131.64
<b>Suma \$</b>	<b>11,055,131.64</b>

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020
IVA A FAVOR 2019	2,603,389.99
<b>Suma \$</b>	<b>2,603,389.99</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

*En cuanto a los bienes muebles estos estan en proceso de depuracion ante la junta de gobierno debido a que en nnigun momento se ha llevado a cabo la depuracion de los mismos por \$21,832,254.92*

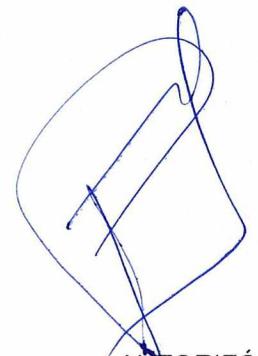
**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020
OBRAS EN PROCESO	1,308,880.41
<b>Subtotal #NOMBRE(1240)</b>	<b>\$ 1,308,880.41</b>

ELABORÓ:





AUTORIZÓ:

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2136046
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	31352.57
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14559001.42
ACTIVOS INTAGIBLES	3339532.91
<b>Suma</b>	<b>20065932.9</b>

**Pasivo**

1. *El organismo no tiene cuentas por pagar, son cuentas que estan en proceso de depuracion.*
2. *No cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020
PASIVO CIRCULANTE	5227830.22
PASIVO NO CIRCULANTE	703146.67
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 5,930,976.89</b>

• **Pasivo Circulante**

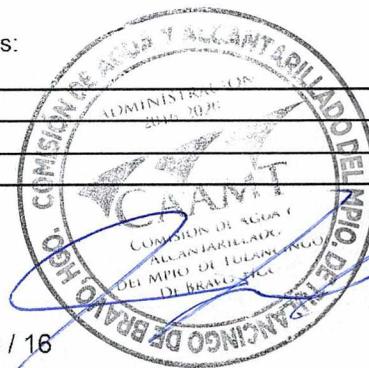
Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1031296.45
	<b>\$ 1,031,296.45</b>

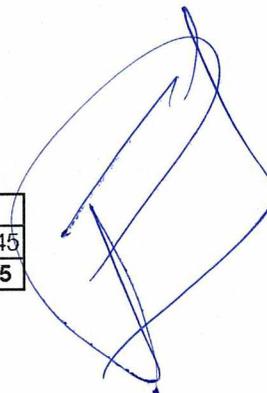
ELABORÓ:



3 / 16



AUTORIZÓ:



**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de este organismo, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

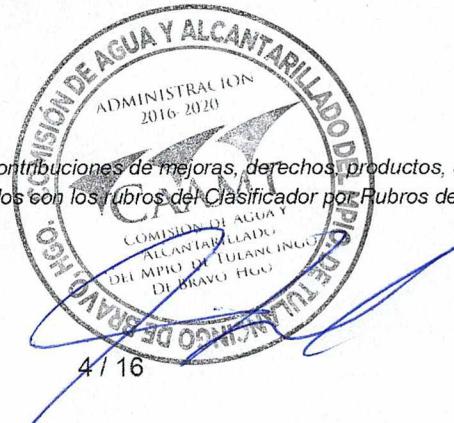
Concepto	2019
PROVEEDORES POR PAGAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS	\$ 703,146.67
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 703,146.67</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

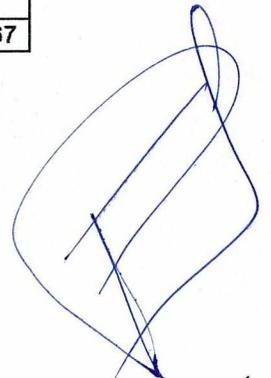
1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los

ELABORÓ:

4 / 16

AUTORIZÓ:



montos totales y cualquier característica significativa.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros In	PENSIONES Y JUBILACIONES	262056
	<b>Subtotal Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>262056</b>

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31743614.74
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 31,743,614.74</b>

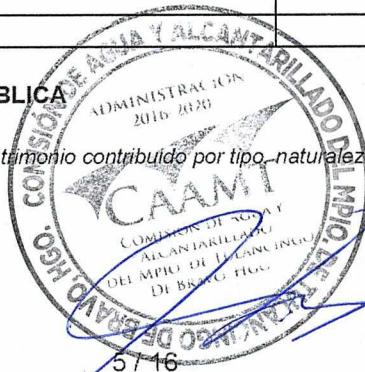
A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
PAGO DE DERE CHOS	2245856	7%
SUELDOS	8674738.26	27%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18062894.64
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 18,062,894.64</b>

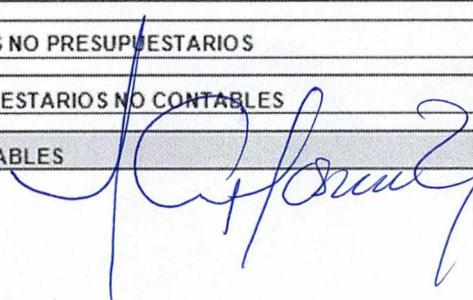
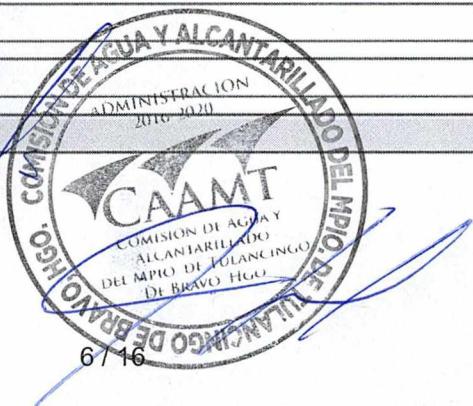
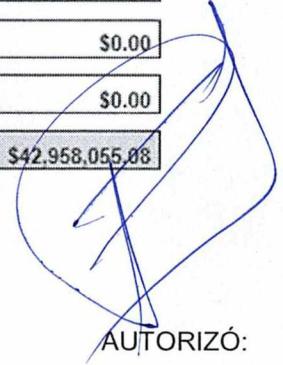
2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$42,958,055.08</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$42,958,055.08</b>

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$32,136,359.18</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$392,744.44</b>
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$125,893.00
2.11 Activos intangibles	\$266,851.44
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$31,743,614.74</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 15 de enero de 1992
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. PRESTACION DE SERVICIOS
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.
- c) Ejercicio fiscal. 2020
- d) Régimen jurídico. PERSONA MORAL
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica. Es el entero del Impuesto al Valor Agregado, Retención por salarios.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCGG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

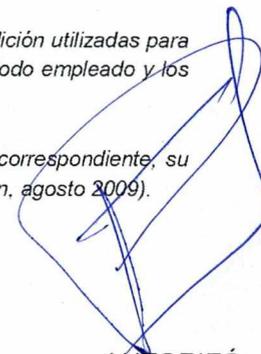
ELABORÓ:



8 / 16



AUTORIZÓ:



- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depuración y cancelación de saldos.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

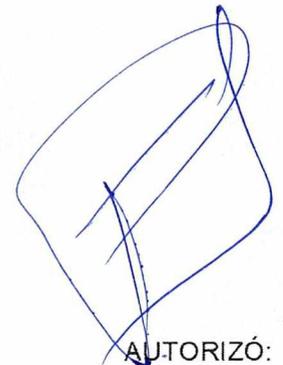
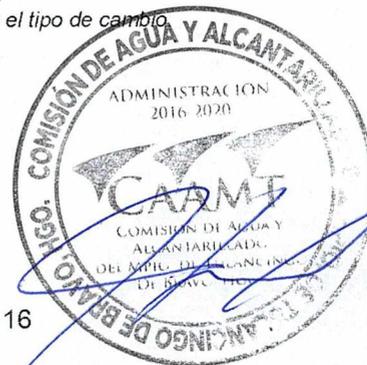
## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

ELABORÓ:



9 / 16



AUTORIZÓ:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

#### 10. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

#### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

ELABORÓ:



10 / 16



AUTORIZÓ:



**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

*Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos*

**16. Partes Relacionadas**

*Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.*

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

*La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados*

*"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 la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, 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"*

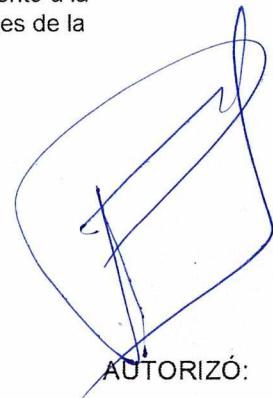
ELABORÓ:



11 / 16



AUTORIZÓ:



**AL 30 DE JUNIO DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

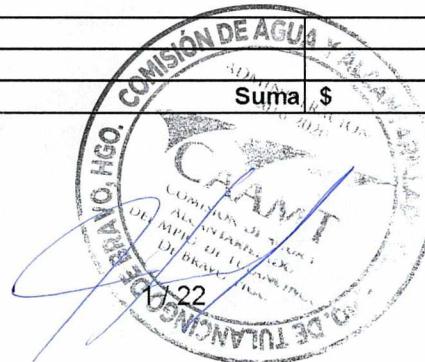
Concepto	2020
BANCOS	15268682.16
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,268,682.16</b>

**Bancos/Tesorería**

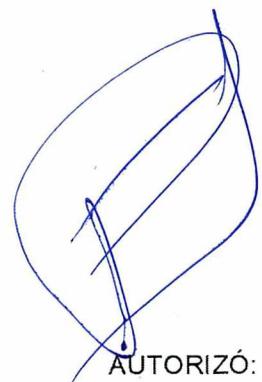
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de este organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO 2020	8307976.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,307,976.86</b>

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020
IVA A FAVOR 2019	2,603,389.99
<b>Suma \$</b>	<b>2,603,389.99</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

*En cuanto a los bienes muebles estos estan en proceso de depuracion ante la junta de gobierno debido a que en nnigun momento se ha llevado a cabo la depuracion de los mismos por \$21,832,254.92*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020
OBRAS EN PROCESO	1,308,880.41
<b>Subtotal #NOMBRE(1240)</b>	<b>\$ 1,308,880.41</b>

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2136046
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	31352.57
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14559001.42
ACTIVOS INTAGIBLES	4469827.16
<b>Suma</b>	<b>21196227.15</b>

**Pasivo**

1. *El organismo no tiene cuentas por pagar, son cuentas que estan en proceso de depuracion.*
2. *No cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020
PASIVO CIRCULANTE	5038520.33
PASIVO NO CIRCULANTE	703146.67
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 5,741,667.00</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	841167.69
	<b>\$ 841,167.69</b>

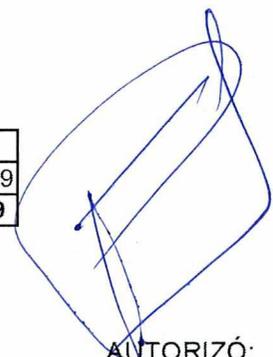
ELABORÓ:



3/22



AUTORIZÓ:



**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de este organismo, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

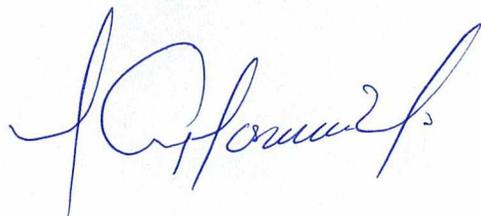
Concepto	2019
PROVEEDORES POR PAGAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS	\$ 703,146.67
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 703,146.67</b>

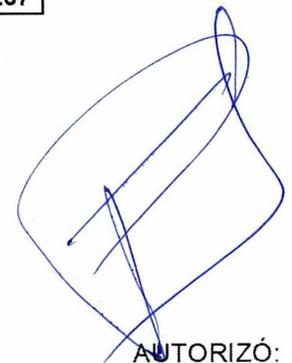
**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los

ELABORÓ:





AUTORIZÓ:

montos totales y cualquier característica significativa.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros In	PENSIONES Y JUBILACIONES	315102
	<b>Subtotal Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>315102</b>

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	37463047.61
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 37,463,047.61</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
PAGO DE DERE CHOS	2245856	6%
SUELDOS	10383492.54	28%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15317682.16
<b>Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 15,317,682.16</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

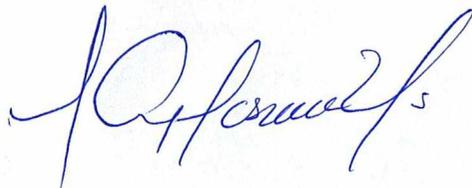
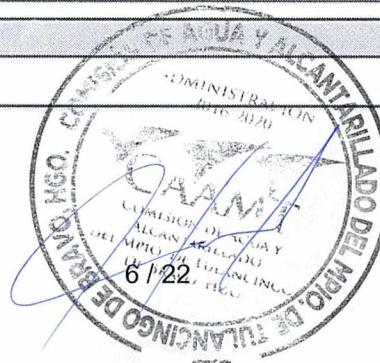
Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

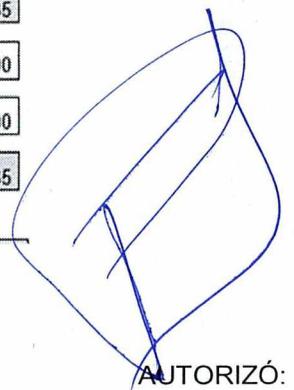
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$47,707,645.85
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$47,707,645.85

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$38,986,086.30</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,523,038.69</b>
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$125,893.00
2.11 Activos intangibles	\$1,397,145.69
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$37,463,047.61</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

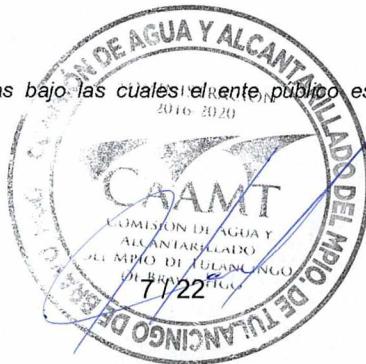
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 15 de enero de 1992
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. PRESTACION DE SERVICIOS
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.
- c) Ejercicio fiscal. 2020
- d) Régimen jurídico. PERSONA MORAL
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica. Es el entero del Impuesto al Valor Agregado, Retención por salarios.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

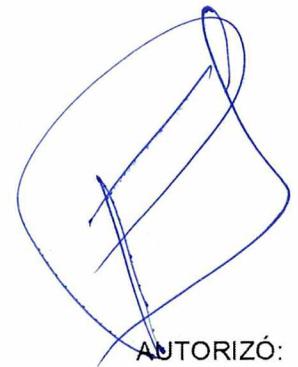
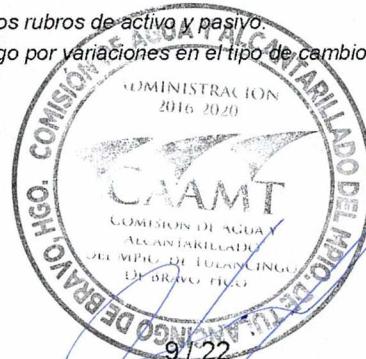
- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.  
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

#### 10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

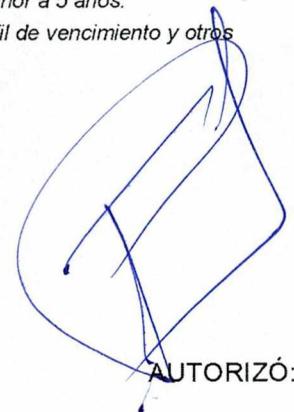
#### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

ELABORÓ:



10 / 22



AUTORIZÓ:

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos

**16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados

"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 la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, 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"

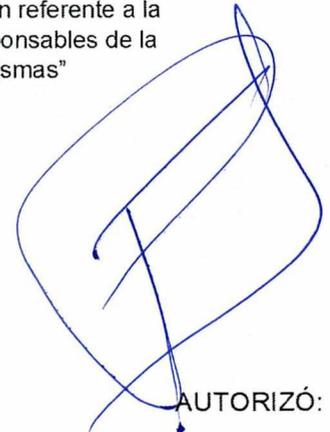


ELABORÓ:



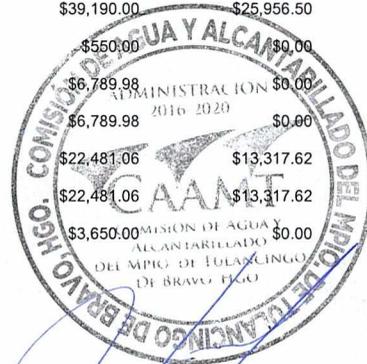
11 / 22

AUTORIZÓ:



## 140 INGRESOS PROPIOS

<b>100000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$22,987,102.07</b>	<b>\$11,660.40</b>	<b>\$22,998,762.47</b>	<b>\$10,383,492.54</b>	<b>\$10,383,492.54</b>	<b>\$10,383,492.54</b>	<b>\$10,383,492.54</b>	<b>\$12,615,269.93</b>
<b>110000</b>	<b>Remuneraciones al personal de carácter permanente</b>	<b>\$18,257,113.15</b>	<b>-\$359,529.36</b>	<b>\$17,897,583.79</b>	<b>\$9,024,261.00</b>	<b>\$9,024,261.00</b>	<b>\$9,024,261.00</b>	<b>\$9,024,261.00</b>	<b>\$8,873,322.79</b>
113000	Sueldos base al personal permanente	\$18,257,113.15	-\$359,529.36	\$17,897,583.79	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$8,873,322.79
113001	Sueldos	\$18,257,113.15	-\$359,529.36	\$17,897,583.79	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$9,024,261.00	\$8,873,322.79
<b>120000</b>	<b>Remuneraciones al personal de carácter transitorio</b>	<b>\$481,800.00</b>	<b>\$355,639.68</b>	<b>\$837,439.68</b>	<b>\$787,867.00</b>	<b>\$787,867.00</b>	<b>\$787,867.00</b>	<b>\$787,867.00</b>	<b>\$49,572.68</b>
122000	Sueldos base al personal eventual	\$481,800.00	\$355,639.68	\$837,439.68	\$787,867.00	\$787,867.00	\$787,867.00	\$787,867.00	\$49,572.68
122001	Sueldo Base a Personal Eventual	\$481,800.00	\$355,639.68	\$837,439.68	\$787,867.00	\$787,867.00	\$787,867.00	\$787,867.00	\$49,572.68
<b>130000</b>	<b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>	<b>\$3,698,660.19</b>	<b>-\$97,749.90</b>	<b>\$3,600,910.29</b>	<b>\$144,921.00</b>	<b>\$144,921.00</b>	<b>\$144,921.00</b>	<b>\$144,921.00</b>	<b>\$3,455,989.29</b>
132000	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	\$3,698,660.19	-\$97,749.90	\$3,600,910.29	\$144,921.00	\$144,921.00	\$144,921.00	\$144,921.00	\$3,455,989.29
132001	Prima de Vacaciones y Dominical	\$854,593.75	-\$270,760.98	\$583,832.77	\$144,921.00	\$144,921.00	\$144,921.00	\$144,921.00	\$438,911.77
132002	Gratificación Anual	\$2,844,066.44	\$173,011.08	\$3,017,077.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,017,077.52
<b>150000</b>	<b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>	<b>\$549,528.73</b>	<b>\$113,299.98</b>	<b>\$662,828.71</b>	<b>\$426,443.54</b>	<b>\$426,443.54</b>	<b>\$426,443.54</b>	<b>\$426,443.54</b>	<b>\$236,385.17</b>
152000	Indemnizaciones	\$228,120.16	\$82,500.00	\$310,620.16	\$163,676.58	\$163,676.58	\$163,676.58	\$163,676.58	\$146,943.58
152001	Indemnizaciones	\$228,120.16	\$82,500.00	\$310,620.16	\$163,676.58	\$163,676.58	\$163,676.58	\$163,676.58	\$146,943.58
159000	Otras prestaciones sociales y económicas	\$321,408.57	\$30,799.98	\$352,208.55	\$262,766.96	\$262,766.96	\$262,766.96	\$262,766.96	\$89,441.59
159002	Otras Prestaciones	\$321,408.57	\$30,799.98	\$352,208.55	\$262,766.96	\$262,766.96	\$262,766.96	\$262,766.96	\$89,441.59
<b>200000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$5,778,155.41</b>	<b>\$2,995,525.98</b>	<b>\$8,773,681.39</b>	<b>\$4,004,143.29</b>	<b>\$4,004,143.19</b>	<b>\$4,004,143.19</b>	<b>\$4,004,143.19</b>	<b>\$4,769,538.20</b>
<b>210000</b>	<b>Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales</b>	<b>\$315,895.25</b>	<b>\$96,831.18</b>	<b>\$412,726.43</b>	<b>\$259,303.55</b>	<b>\$259,303.55</b>	<b>\$259,303.55</b>	<b>\$259,303.55</b>	<b>\$153,422.88</b>
211000	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$140,249.09	\$30,000.00	\$170,249.09	\$88,182.58	\$88,182.58	\$88,182.58	\$88,182.58	\$82,066.51
211001	Material de Oficina	\$140,249.09	\$30,000.00	\$170,249.09	\$88,182.58	\$88,182.58	\$88,182.58	\$88,182.58	\$82,066.51
212000	Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$135,324.84	\$32,421.18	\$167,746.02	\$130,941.65	\$130,941.65	\$130,941.65	\$130,941.65	\$36,804.37
212001	Materiales y Útiles de Impresión	\$135,324.84	\$32,421.18	\$167,746.02	\$130,941.65	\$130,941.65	\$130,941.65	\$130,941.65	\$36,804.37
214000	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$10,040.00	\$29,700.00	\$39,740.00	\$25,956.50	\$25,956.50	\$25,956.50	\$25,956.50	\$13,783.50
214001	Material para Bienes Informáticos	\$9,190.00	\$30,000.00	\$39,190.00	\$25,956.50	\$25,956.50	\$25,956.50	\$25,956.50	\$13,233.50
214002	Materiales de Grabación	\$850.00	-\$300.00	\$550.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$550.00
215000	Material impreso e información digital	\$13,580.00	-\$6,790.02	\$6,789.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,789.98
215001	Suscripciones a Publicaciones y Periódicos	\$13,580.00	-\$6,790.02	\$6,789.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,789.98
216000	Material de limpieza	\$12,481.04	\$10,000.02	\$22,481.06	\$13,317.62	\$13,317.62	\$13,317.62	\$13,317.62	\$9,163.44
216001	Material de Limpieza	\$12,481.04	\$10,000.02	\$22,481.06	\$13,317.62	\$13,317.62	\$13,317.62	\$13,317.62	\$9,163.44
217000	Materiales y útiles de enseñanza	\$3,650.00	\$0.00	\$3,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,650.00





# Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo

## ESTADO DE HIDALGO

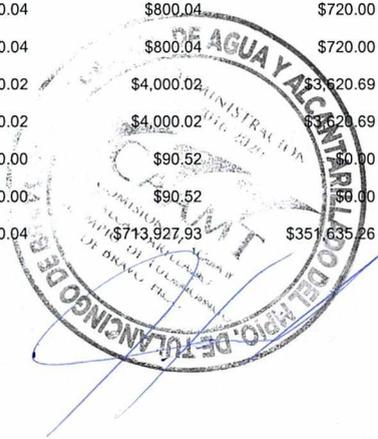
Usr: mika

### Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Fuente de Financiamiento Del

Fecha y 10/ago./2020

Rep: rptEstadoAnalíticoPresupuestoEgresos\_FF

217001	Material Didáctico	\$3,650.00	\$0.00	\$3,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,650.00
218000	Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	\$570.28	\$1,500.00	\$2,070.28	\$905.20	\$905.20	\$905.20	\$905.20	\$1,165.08
218002	Identificadores e Iconos de señalización	\$570.28	\$1,500.00	\$2,070.28	\$905.20	\$905.20	\$905.20	\$905.20	\$1,165.08
<b>220000</b>	<b>Alimentos y utensilios</b>	<b>\$20,831.35</b>	<b>\$5,149.98</b>	<b>\$25,981.33</b>	<b>\$15,102.96</b>	<b>\$15,102.96</b>	<b>\$15,102.96</b>	<b>\$15,102.96</b>	<b>\$10,878.37</b>
221000	Productos alimenticios para personas	\$20,831.35	\$5,149.98	\$25,981.33	\$15,102.96	\$15,102.96	\$15,102.96	\$15,102.96	\$10,878.37
221001	Alimentación de Personas	\$20,831.35	\$5,149.98	\$25,981.33	\$15,102.96	\$15,102.96	\$15,102.96	\$15,102.96	\$10,878.37
<b>230000</b>	<b>Materias primas y materiales de producción y comercialización</b>	<b>\$48,725.18</b>	<b>\$40,000.02</b>	<b>\$88,725.20</b>	<b>\$48,817.68</b>	<b>\$48,817.68</b>	<b>\$48,817.68</b>	<b>\$48,817.68</b>	<b>\$39,907.52</b>
234000	Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima	\$48,725.18	\$40,000.02	\$88,725.20	\$48,817.68	\$48,817.68	\$48,817.68	\$48,817.68	\$39,907.52
234001	Combustibles, lubricantes y aditivos,	\$48,725.18	\$40,000.02	\$88,725.20	\$48,817.68	\$48,817.68	\$48,817.68	\$48,817.68	\$39,907.52
<b>240000</b>	<b>Materiales y artículos de construcción y de reparación</b>	<b>\$1,726,708.43</b>	<b>\$2,220,149.94</b>	<b>\$3,946,858.37</b>	<b>\$1,440,145.14</b>	<b>\$1,440,145.04</b>	<b>\$1,440,145.04</b>	<b>\$1,440,145.04</b>	<b>\$2,506,713.33</b>
241000	Productos minerales no metálicos	\$171,200.00	\$79,999.98	\$251,199.98	\$195,477.09	\$195,477.09	\$195,477.09	\$195,477.09	\$55,722.89
241001	Productos minerales no metálicos	\$171,200.00	\$79,999.98	\$251,199.98	\$195,477.09	\$195,477.09	\$195,477.09	\$195,477.09	\$55,722.89
242000	Cemento y productos de concreto	\$340,500.00	\$49,999.98	\$390,499.98	\$281,722.94	\$281,722.94	\$281,722.94	\$281,722.94	\$108,777.04
242001	Cemento y productos de concreto	\$340,500.00	\$49,999.98	\$390,499.98	\$281,722.94	\$281,722.94	\$281,722.94	\$281,722.94	\$108,777.04
243000	Cal, yeso y productos de yeso	\$27,472.42	-\$2,000.04	\$25,472.38	\$2,336.11	\$2,336.11	\$2,336.11	\$2,336.11	\$23,136.27
243001	Cal, yeso y productos de yeso	\$27,472.42	-\$2,000.04	\$25,472.38	\$2,336.11	\$2,336.11	\$2,336.11	\$2,336.11	\$23,136.27
244000	Madera y productos de madera	\$5,955.78	\$25,000.02	\$30,955.80	\$17,048.62	\$17,048.62	\$17,048.62	\$17,048.62	\$13,907.18
244001	Madera y productos de madera	\$5,955.78	\$25,000.02	\$30,955.80	\$17,048.62	\$17,048.62	\$17,048.62	\$17,048.62	\$13,907.18
246000	Material eléctrico y electrónico	\$28,370.00	\$150.00	\$28,520.00	\$896.12	\$896.12	\$896.12	\$896.12	\$27,623.88
246001	Material Eléctrico	\$28,370.00	\$150.00	\$28,520.00	\$896.12	\$896.12	\$896.12	\$896.12	\$27,623.88
247000	Artículos metálicos para la construcción	\$172,098.93	\$16,999.98	\$189,098.91	\$103,783.20	\$103,783.20	\$103,783.20	\$103,783.20	\$85,315.71
247001	Artículos metálicos para la construcción	\$172,098.93	\$16,999.98	\$189,098.91	\$103,783.20	\$103,783.20	\$103,783.20	\$103,783.20	\$85,315.71
249000	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$981,111.30	\$2,050,000.02	\$3,031,111.32	\$838,881.06	\$838,880.96	\$838,880.96	\$838,880.96	\$2,192,230.36
249001	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$981,111.30	\$2,050,000.02	\$3,031,111.32	\$838,881.06	\$838,880.96	\$838,880.96	\$838,880.96	\$2,192,230.36
<b>250000</b>	<b>Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio</b>	<b>\$709,768.41</b>	<b>\$9,050.10</b>	<b>\$718,818.51</b>	<b>\$355,975.95</b>	<b>\$355,975.95</b>	<b>\$355,975.95</b>	<b>\$355,975.95</b>	<b>\$362,842.56</b>
253000	Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$800.04	\$800.04	\$720.00	\$720.00	\$720.00	\$720.00	\$80.04
253001	Medicinas y Productos Farmacéuticos	\$0.00	\$800.04	\$800.04	\$720.00	\$720.00	\$720.00	\$720.00	\$80.04
254000	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$4,000.02	\$4,000.02	\$3,620.69	\$3,620.69	\$3,620.69	\$3,620.69	\$379.33
254001	Materiales y Suministros Médicos	\$0.00	\$4,000.02	\$4,000.02	\$3,620.69	\$3,620.69	\$3,620.69	\$3,620.69	\$379.33
256000	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	\$90.52	\$0.00	\$90.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$90.52
256001	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	\$90.52	\$0.00	\$90.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$90.52
259000	Otros productos químicos	\$709,677.89	\$4,250.04	\$713,927.93	\$351,635.26	\$351,635.26	\$351,635.26	\$351,635.26	\$362,292.67





# Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo

## ESTADO DE HIDALGO

### Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Fuente de Financiamiento Del

Fecha y 10/ago./2020

Usr: mika

Rep: rptEstadoAnaliticoPresupuestoEgresos\_FF

259001	Otros productos químicos	\$709,677.89	\$4,250.04	\$713,927.93	\$351,635.26	\$351,635.26	\$351,635.26	\$351,635.26	\$362,292.67
<b>260000</b>	<b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>	<b>\$2,301,434.06</b>	<b>\$217,750.02</b>	<b>\$2,519,184.08</b>	<b>\$1,020,058.74</b>	<b>\$1,020,058.74</b>	<b>\$1,020,058.74</b>	<b>\$1,020,058.74</b>	<b>\$1,499,125.34</b>
261000	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$2,301,434.06	\$217,750.02	\$2,519,184.08	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,499,125.34
261001	Combustibles y Lubricantes vehiculos y equipos terrestres	\$2,301,434.06	\$217,750.02	\$2,519,184.08	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,020,058.74	\$1,499,125.34
<b>270000</b>	<b>Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos</b>	<b>\$65,539.75</b>	<b>\$266,860.26</b>	<b>\$332,400.01</b>	<b>\$290,734.30</b>	<b>\$290,734.30</b>	<b>\$290,734.30</b>	<b>\$290,734.30</b>	<b>\$41,665.71</b>
271000	Vestuario y uniformes	\$0.00	\$115,400.04	\$115,400.04	\$98,745.00	\$98,745.00	\$98,745.00	\$98,745.00	\$16,655.04
271001	Vestuario, Uniformes	\$0.00	\$115,400.04	\$115,400.04	\$98,745.00	\$98,745.00	\$98,745.00	\$98,745.00	\$16,655.04
272000	Prendas de seguridad y protección personal	\$65,539.75	\$151,460.22	\$216,999.97	\$191,989.30	\$191,989.30	\$191,989.30	\$191,989.30	\$25,010.67
272001	Prendas de Protección	\$65,539.75	\$151,460.22	\$216,999.97	\$191,989.30	\$191,989.30	\$191,989.30	\$191,989.30	\$25,010.67
<b>290000</b>	<b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>	<b>\$589,252.98</b>	<b>\$139,734.48</b>	<b>\$728,987.46</b>	<b>\$574,004.97</b>	<b>\$574,004.97</b>	<b>\$574,004.97</b>	<b>\$574,004.97</b>	<b>\$154,982.49</b>
291000	Herramientas menores	\$118,486.15	\$5,449.98	\$123,936.13	\$51,379.44	\$51,379.44	\$51,379.44	\$51,379.44	\$72,556.69
291001	Herramientas Menores	\$118,486.15	\$5,449.98	\$123,936.13	\$51,379.44	\$51,379.44	\$51,379.44	\$51,379.44	\$72,556.69
292000	Refacciones y accesorios menores de edificios	\$6,488.07	\$0.00	\$6,488.07	\$1,430.90	\$1,430.90	\$1,430.90	\$1,430.90	\$5,057.17
292001	Refacciones y accesorios menores de edificios	\$6,488.07	\$0.00	\$6,488.07	\$1,430.90	\$1,430.90	\$1,430.90	\$1,430.90	\$5,057.17
294000	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$7,580.00	\$3,000.00	\$10,580.00	\$8,500.32	\$8,500.32	\$8,500.32	\$8,500.32	\$2,079.68
294001	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$7,580.00	\$3,000.00	\$10,580.00	\$8,500.32	\$8,500.32	\$8,500.32	\$8,500.32	\$2,079.68
296000	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$432,983.24	\$100,000.02	\$532,983.26	\$480,552.17	\$480,552.17	\$480,552.17	\$480,552.17	\$52,431.09
296001	Refacciones	\$432,983.24	\$100,000.02	\$532,983.26	\$480,552.17	\$480,552.17	\$480,552.17	\$480,552.17	\$52,431.09
298000	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equinos	\$23,715.52	\$31,284.48	\$55,000.00	\$32,142.14	\$32,142.14	\$32,142.14	\$32,142.14	\$22,857.86
298001	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equinos	\$23,715.52	\$31,284.48	\$55,000.00	\$32,142.14	\$32,142.14	\$32,142.14	\$32,142.14	\$22,857.86
<b>300000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$32,367,408.85</b>	<b>\$3,332,559.18</b>	<b>\$35,699,968.03</b>	<b>\$21,696,998.46</b>	<b>\$21,696,998.39</b>	<b>\$21,694,816.80</b>	<b>\$21,694,816.80</b>	<b>\$14,002,969.64</b>
<b>310000</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>\$20,092,323.67</b>	<b>\$2,508,250.08</b>	<b>\$22,600,573.75</b>	<b>\$15,392,348.09</b>	<b>\$15,392,348.02</b>	<b>\$15,390,166.43</b>	<b>\$15,390,166.43</b>	<b>\$7,208,225.73</b>
311000	Energía eléctrica	\$20,000,000.00	\$2,500,000.02	\$22,500,000.02	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$7,166,016.52
311001	Servicio de Energía Eléctrica	\$20,000,000.00	\$2,500,000.02	\$22,500,000.02	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$15,333,983.50	\$7,166,016.52
312000	Gas	\$60,825.67	\$3,250.02	\$64,075.69	\$41,357.91	\$41,357.84	\$39,176.25	\$39,176.25	\$22,717.85
312001	Gas	\$60,825.67	\$3,250.02	\$64,075.69	\$41,357.91	\$41,357.84	\$39,176.25	\$39,176.25	\$22,717.85
314000	Telefonía tradicional	\$30,548.00	-\$1,500.00	\$29,048.00	\$11,730.75	\$11,730.75	\$11,730.75	\$11,730.75	\$17,317.25
314001	Servicio Telefónico Tradicional	\$30,548.00	-\$1,500.00	\$29,048.00	\$11,730.75	\$11,730.75	\$11,730.75	\$11,730.75	\$17,317.25
315000	Telefonía celular	\$0.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,551.72	\$1,551.72	\$1,551.72	\$1,551.72	-\$51.72
315001	Servicio de Telefonía Celular	\$0.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,551.72	\$1,551.72	\$1,551.72	\$1,551.72	-\$51.72
317000	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	\$600.00	\$0.00	\$600.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$600.00
317001	Servicios de Conducción de Señales Analógicas y Digitales	\$600.00	\$0.00	\$600.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$600.00

