

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCGG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) **Fecha de creación del ente público:** 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) **Principales cambios en su estructura:** Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

a) **Objeto social:** Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.

b) **Principal actividad:** Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.

c) **Ejercicio fiscal:** 2023

d) **Régimen jurídico:** Persona moral sin fines de lucro.

e) **Consideraciones fiscales del ente:** Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.

f) **Estructura organizacional básica:** Junta de Gobierno y la Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad, Dirección Técnica y Dirección jurídica.

g) **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte:** No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2023.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

a) Informa en su caso 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) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

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, se contemplan en la información trimestral.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiano

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
 - b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
 - c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
 - d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
 - e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo	
ACTIVO	66,244,358	206,101,262	197,308,150	75,037,470	8,793,111	0
Activo	30,441,709	204,074,340	197,308,150	37,207,899	6,766,190	
Efectiv	629,652	122,212,548	118,433,174	4,409,026	3,779,374	
Derech	30,058,929	81,861,792	78,874,976	33,045,745	2,986,816	
Derech	-246,871	0	0	-246,871	0	
Inventa	0	0	0	0	0	
Almace	0	0	0	0	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	
Activo No	35,802,649	2,026,921	0	37,829,570	2,026,921	
Inversio	0	0	0	0	0	
Derech	0	0	0	0	0	
Bienes	1,308,880	0	0	1,308,880	0	
Bienes	32,408,322	1,996,921	0	34,405,243	1,996,921	
Activos	4,491,027	30,000	0	4,521,027	30,000	
Depreci	-5,233,990	0	0	-5,233,990	0	
Activos	2,828,410	0	0	2,828,410	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

9. 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.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$72,823,753.03	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$69,398,737.23	\$79,993,521.85
PRODUCTOS	\$1,427,556.55	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,897,459.25	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	\$4,787,130.00	\$12,613,008.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUERACIONES	\$1,574,398.00	\$6,772,662.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$73,942.90	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$73,942.90	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$77,684,825.93	\$96,468,147.63

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
- 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.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$5,866,516.30	\$6,005,587.17
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$5,866,516.30	\$6,005,587.17

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$72,823,753.03	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$69,398,737.23	\$79,093,521.85
PRODUCTOS	\$1,427,556.55	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,997,459.25	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$4,767,130.00	\$12,513,008.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,574,396.00	\$6,772,662.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,212,734.00	\$5,740,346.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$73,942.90	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$73,942.90	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$77,684,825.93	\$96,468,147.63

Total de ingresos al mes es de 77,684,825.93

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$66,377,236.22	\$87,743,417.40
SERVICIOS PERSONALES	\$16,367,358.98	\$27,367,290.28

J. C. P.

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,455,924.76	\$9,103,827.03
SERVICIOS GENERALES	\$40,533,974.48	\$51,272,300.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,295,389.50	\$866,563.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,295,389.50	\$866,563.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$1,809,399.57
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$1,809,399.57
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$67,672,625.72	\$90,419,379.97

Handwritten signature

III NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	30/09/2023	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$30,058,928.92	\$33,313,741.00	\$3,254,812.08
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$29,013,412.39	\$32,268,224.47	\$32,268,224.47
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$982,058.93	\$982,058.93	\$0.00

Los importes representados por \$30,058,928.92 en un 96% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,413,863.24	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.56	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,953.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$982,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,881,786.38	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,164,762.06	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo. Los bienes muebles del Organismo de años anteriores estan en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	30/09/2023	90 DÍAS
2110-03	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$988,440.57	\$1,313,857.84	\$325,417.27
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,306,573.98	\$3,461,836.96	\$155,262.98
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	30/09/2023	90 DIAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

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

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	0				0
Aportación	0	0	0	0	0
Donación	0	0	0	0	0
Actualización	0	0	0	0	0
Hacienda		39,949,388	17,940,892		57,890,280
Resultado	0	0	17,940,892	0	17,940,892
Resultado	0	39,949,388	0	0	39,949,388
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación	0	0	0	0	0
Exceso o				0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Hacienda Pú	0	39,949,388	17,940,892	0	57,890,280
Cambios en	0				0
Aportación	0	0	0	0	0
Donación	0	0	0	0	0
Actualización	0	0	0	0	0
Variaciones		17,940,892	-7,928,692		10,012,200
Resultado	0	0	10,012,200	0	10,012,200
Resultado	0	17,940,892	-17,940,892	0	0
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación	0	0	0	0	0
Cambios en				0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Hacienda Pú	0	57,890,280	10,012,200	0	67,902,481

Lucía

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$476,594.51	\$30,631.81
Bancos/Tesorería	\$4,963,384.02	\$599,019.82
TOTAL	\$5,439,978.53	\$629,651.63

Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,413,863.24	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.58	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,840,838.10	\$109,594.76

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.

b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.

c) Ejercicio fiscal: 2023

d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.

f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y la Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad, Dirección Técnica y Dirección jurídica.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2023.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

a) Informa en su caso 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) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

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, se contemplan en la información trimestral.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua. Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período	
ACTIVO	66,244,358	206,101,262	197,308,150	75,037,470	8,793,111	0
Activo	30,441,709	204,074,340	197,308,150	37,207,899	6,766,190	
Efectiv	629,652	122,212,548	118,433,174	4,409,026	3,779,374	
Derech	30,058,929	81,861,792	78,874,976	33,045,745	2,986,816	
Derech	-246,871	0	0	-246,871	0	
Inventa	0	0	0	0	0	
Almac	0	0	0	0	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	
Activo No	35,802,649	2,026,921	0	37,829,570	2,026,921	
Inversio	0	0	0	0	0	
Derech	0	0	0	0	0	
Bienes	1,308,880	0	0	1,308,880	0	
Bienes	32,408,322	1,996,921	0	34,405,243	1,996,921	
Activos	4,491,027	30,000	0	4,521,027	30,000	
Depreci	-5,233,990	0	0	-5,233,990	0	
Activos	2,828,410	0	0	2,828,410	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

9. 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.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$67,160,563.81	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$64,112,844.02	\$79,063,521.85
PRODUCTOS	\$1,259,790.57	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,787,929.22	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	\$2,208,031.00	\$12,513,008.00
	\$1,430,918.00	\$6,772,662.00
	\$777,113.00	\$5,740,346.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$72,438.15	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$72,438.15	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$69,441,032.96	\$96,468,147.63

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
- 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.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$5,757,818.32	\$6,005,587.17
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$5,757,818.32	\$6,005,587.17

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$67,160,863.81	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$64,112,844.02	\$79,093,521.85
PRODUCTOS	\$1,259,790.57	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,787,929.22	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,208,031.00	\$12,513,008.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,430,918.00	\$6,772,662.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$777,113.00	\$5,740,346.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$72,438.15	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$72,438.15	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$69,441,032.96	\$96,468,147.63

Total de ingresos al mes es de 66,441,032.96

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$59,744,142.99	\$87,743,417.40
SERVICIOS PERSONALES	\$16,594,949.96	\$27,367,290.26

Handwritten signature

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,665,239.99	\$9,103,827.03
SERVICIOS GENERALES	\$36,483,953.02	\$51,272,300.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,151,547.50	\$866,563.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,151,547.50	\$866,563.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$1,809,399.57
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$1,809,399.57
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$60,895,690.49	\$90,419,379.97

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/08/2023	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$30,058,928.92	\$33,045,744.77	\$2,986,815.85
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$29,013,412.39	\$32,000,228.24	\$32,000,228.24
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$982,058.93	\$982,058.93	\$0.00

Los importes representados por \$30,058,928.92 en un 96% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,405,243.41	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.56	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,881,786.38	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,164,762.06	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/08/2023	90 DÍAS
2110-03	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$988,440.57	\$1,313,857.84	\$325,417.27
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,306,573.98	\$3,461,636.96	\$155,262.98
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/08/2023	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Oganismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

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

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	0				0
Aportación	0	0	0	0	0
Donacione	0	0	0	0	0
Actualizaci	0	0	0	0	0
Hacienda	39,949,388	17,940,892			57,890,280
Resultado	0	0	17,940,892	0	17,940,892
Resultado	0	39,949,388	0	0	39,949,388
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaci	0	0	0	0	0
Exceso o				0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Hacienda Pút	0	39,949,388	17,940,892	0	57,890,280
Cambios en	0				0
Aportación	0	0	0	0	0
Donacione	0	0	0	0	0
Actualizaci	0	0	0	0	0
Variaciones	17,940,892	-9,395,549			8,545,342
Resultado	0	0	8,545,342	0	8,545,342
Resultado	0	17,940,892	-17,940,892	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaci	0	0	0	0	0
Cambios en				0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Resultado	0	0	0	0	0
Hacienda Pút	0	57,890,280	8,545,342	0	66,435,622

J. C. N.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$222,326.98	\$30,631.81
Bancos/Tesorería	\$4,186,698.70	\$599,019.82
TOTAL	\$4,409,025.68	\$629,651.63

En el recuadro se debe tomar en cuenta que \$296,636.43 corresponden a ejercicios anteriores a 2018.

Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,405,243.41	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.56	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,840,838.10	\$109,594.75

1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,164,762.06	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$8,545,342.47	\$16,130,485.66
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$8,545,342.47	\$16,130,485.66

Handwritten signature

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

M) 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" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/agos./2023

(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$64,172,632.38
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$64,172,632.38

Conciliación entre los egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/jul./2023

(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$66,769,813.03
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,188,884.54
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$72,104.82
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,412.93
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$1,807,413.80
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$69,041.59
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$232,911.40
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$64,680,728.49

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

Valores, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, no aplica para este mes.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.

El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de junio de 2023.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 78,931,912.59	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 17,254,110.00	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 4,520,241.00	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 4,520,241.00	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 78,931,912.59	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 43,259,996.22	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 12,487,231.00	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 37,612,421.00	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 37,612,421.00	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 37,612,421.00	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 37,612,421.00	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"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"

LUIS ALONSO GONZALEZ CRUZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN CARLOS LARA ARROYO
COMISARIO

MTRA CLAUDIA LETICIA ALTAMIRA MENDOZA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2023

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCGG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje mayor por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.

b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.

c) Ejercicio fiscal: 2023

d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.

f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y la Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad, Dirección Técnica y Dirección jurídica.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

a) El Organismo observa 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, con conceptos que aplica esta Comisión de Agua.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y, a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2023.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este trimestre.

a) Informa en su caso 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) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este trimestre.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

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, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

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, se contemplan en la información trimestral.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el trimestre a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este trimestre no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, para este trimestre del ejercicio fiscal 2023, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo	
ACTIVO	66,244,358	190,250,906	180,329,836	76,165,429	9,921,070	0
Activo	30,441,709	188,294,933	180,329,836	38,406,806	7,965,097	
Efectiv	629,652	113,390,419	108,056,335	5,963,735	5,334,084	
Derech	30,058,929	74,904,514	72,273,501	32,689,942	2,631,013	
Derech	-246,871	0	0	-246,871	0	
Inventa	0	0	0	0	0	
Almace	0	0	0	0	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	
Activo No	35,802,649	1,955,973	0	37,758,622	1,955,973	
Inversio	0	0	0	0	0	
Derech	0	0	0	0	0	
Bienes	1,308,880	0	0	1,308,880	0	
Bienes	32,408,322	1,955,973	0	34,364,295	1,955,973	
Activos	4,491,027	0	0	4,491,027	0	
Depreci	-5,233,990	0	0	-5,233,990	0	
Activos	2,828,410	0	0	2,828,410	0	
Estimac	0	0	0	0	0	
Otros	0	0	0	0	0	

Li. A

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad se encuentran contenidos.
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades.

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- b) El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos.

9. 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.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$62,614,918.23	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$59,918,820.96	\$79,093,521.85
PRODUCTOS	\$1,133,978.38	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,562,118.87	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,487,075.00	\$12,513,008.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,278,996.00	\$6,772,662.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JURISDICCIONES	\$208,078.00	\$5,740,346.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$70,639.15	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$70,639.15	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$64,172,632.38	\$96,468,147.63

Al 31 de julio de 2023, los ingresos están integrado por los conceptos del reporte, en comparación a los ingresos del mismo período del año anterior la recaudación es superior.L

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
- 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.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$5,757,818.32	\$6,086,984.61
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$5,757,818.32	\$6,086,984.61

11. Calificaciones otorgadas

a) No aplica para el Organismo en este mes de julio 2023.

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo no informa eventos posteriores al cierre del ejercicio.

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$62,614,918.23	\$83,722,133.61
DERECHOS	\$59,918,820.98	\$79,093,521.85
PRODUCTOS	\$1,133,978.38	\$1,902,579.61
APROVECHAMIENTOS	\$1,562,118.87	\$2,726,032.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,467,075.00	\$12,513,008.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,278,996.00	\$6,772,662.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$208,079.00	\$5,740,346.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$70,639.15	\$233,006.02
INGRESOS FINANCIEROS	\$70,639.15	\$233,006.02
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$64,172,632.38	\$96,468,147.63

Total de ingresos al mes es de 64,172,632.38

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$53,573,022.99	\$87,743,417.40
SERVICIOS PERSONALES	\$14,788,019.98	\$27,367,290.28

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,068,574.16	\$9,103,827.03
SERVICIOS GENERALES	\$32,716,428.85	\$51,272,300.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,007,705.50	\$866,563.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,007,705.50	\$866,563.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$1,809,399.57
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$1,809,399.57
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$54,580,728.49	\$90,419,379.97

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/07/2023	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$30,058,928.92	\$32,689,942.32	\$2,631,013.40
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$29,013,412.39	\$31,644,425.79	\$31,644,425.79
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$982,058.93	\$982,058.93	\$0.00

Los importes representados por \$30,058,928.92 en un 96% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,364,295.13	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.56	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,840,838.10	\$109,594.75
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,164,762.06	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores.

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/07/2023	90 DÍAS
2110-03	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES	\$988,440.57	\$1,396,977.20	\$408,536.63
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,306,573.98	\$3,460,115.04	\$153,541.06
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2022	31/07/2023	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$0.00

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores.

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

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

	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	0				0
	Aportación	0	0	0	0	0
	Donación	0	0	0	0	0
	Actualización	0	0	0	0	0
	Hacienda		39,949,388	17,940,892		57,890,280
	Resultado	0	0	17,940,892	0	17,940,892
	Resultado	0	39,949,388	0	0	39,949,388
	Revalúos	0	0	0	0	0
	Reservas	0	0	0	0	0
	Rectificación	0	0	0	0	0
	Exceso o				0	0
	Resultado	0	0	0	0	0
	Resultado	0	0	0	0	0
	Hacienda Pút	0	39,949,388	17,940,892	0	57,890,280
	Cambios en	0				0
	Aportación	0	0	0	0	0
	Donación	0	0	0	0	0
	Actualización	0	0	0	0	0
	Variaciones		17,940,892	-8,348,988		9,591,904
	Resultado	0	0	9,591,904	0	9,591,904
	Resultado	0	17,940,892	-17,940,892	0	0
	Revalúos	0	0	0	0	0
	Reservas	0	0	0	0	0
	Rectificación	0	0	0	0	0
	Cambios en				0	0
	Resultado	0	0	0	0	0
	Resultado	0	0	0	0	0
	Hacienda Pút	0	57,890,280	9,591,904	0	67,482,184

Fig

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$442,763.22	\$30,631.81
Bancos/Tesorería	\$5,520,972.05	\$599,019.82
TOTAL	\$5,963,735.27	\$629,651.63

En el recuadro se debe tomar en cuenta que \$296,636.43 corresponden a ejercicios anteriores a 2018.

Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$34,364,295.13	\$1,809,524.89
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,570,242.56	\$142,131.11
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$57,520.50	\$57,895.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$30,000.01
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$14,841,738.97	\$962,920.65
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16,840,838.10	\$109,594.75

1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,164,762.06	\$506,480.52
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$376.92
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41	\$125.32

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2023	2022	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$9,591,903.89	\$16,130,485.66	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-	
Depreciación	-	-	
Amortización	-	-	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	-	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$9,591,903.89	\$16,130,485.66	

Handwritten signature

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/jul./2023

(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$64,172,632.38
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$64,172,632.38

Conciliación entre los egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/jul./2023

(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$56,769,613.03
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,188,884.54
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$72,104.82
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,412.93
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$1,807,413.80
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$69,041.59
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$232,911.40
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$54,580,728.49

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

Valores, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, no aplica para este mes.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.

El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de junio de 2023.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 78,931,912.59	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 14,759,280.21	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 4,907,924.77	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 4,907,924.77	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 78,931,912.59	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 43,259,996.22	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 13,458,734.00	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 48,617,096.90	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 48,634,539.97	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 48,617,096.90	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 48,116,938.97	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"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 los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser personalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

LUIS ALONSO GONZALEZ CRUZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN CARLOS LARA ARROYO
COMISARIO

