

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRIMER TRIMESTRE 2021

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.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO EQUIVALENTE

CAJA 2021

CUENTA NO. 1111-01-009

\$0.00

BANCOS	
CUENTA NO. 1112-01-0015	\$ 17,876.01
CUENTA NO. 1112-01-0016	\$ 597,602.56
CUENTA NO. 1112-01-2018496	\$ 23,268.06

CONCEPTO	2021	2020
BANCOS/ TESORERÍA	\$638,746.63	\$109,093.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$0.00
SUMA	\$638,746.63	\$109,093.07

TOTAL, EFFECTIVO EQUIVALENTE \$ 638,746.63

LOS SALDOS CORRESPONDEN A:

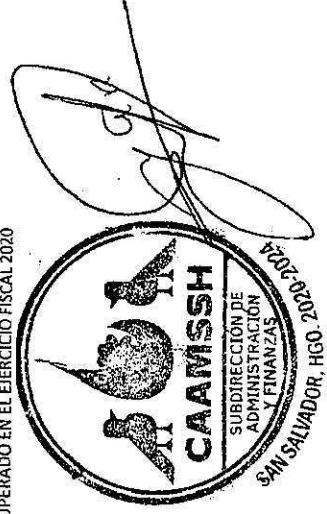
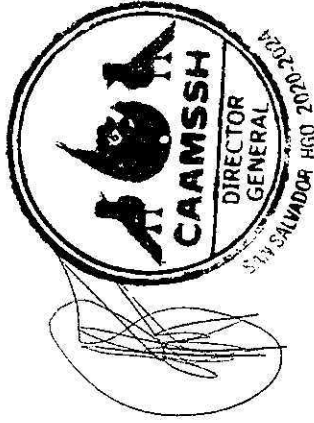
LA CUENTA DE BANCO 2021 1112-01-0015 SALDO PENDIENTE POR GASTAR DE UNA RECUPERACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS POR LA CANTIDAD DE \$17,876.01 EL CUAL SE COMPROMETIÓ EN LAS CUENTAS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (3220-2016-06 Y 3220-2018-003) ESTE SALDO QUEDA PENDIENTE POR UNA POSIBLE RECLASIFICACIÓN YA QUE NO SE PRETENDE INCURRIR EN ACTOS QUE NO MARQUE LA LEY.

LA CUENTA DE BANCO 2021 1112-01-0016 DEL FONDO DE RECURSO PROPIO QUE MANEJA EL ORGANISMO, PARA DEPÓSITOS DE INGRESOS Y MOVIMIENTOS DE GASTOS DE OPERACIÓN QUE REALIZA EL ORGANISMO.

DE LA CUENTA DE BANCO 1112-01-2018496 PARA ESTE EJERCICIO FISCAL 2021 SE SIGUE UTILIZANDO PARA LOS DEPÓSITOS QUE REALIZA LA SHCP POR CONCEPTO DE RECUPERACIÓN DE LA CUENTA DE IVA A FAVOR DE AÑOS ANTERIORES. QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE POR GASTAR DE \$ 23,268.06 CORRESPONDIENTE A LO RECUPERADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2020

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 227,502.17	\$ 203,353.77
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 227,502.17	\$ 203,353.77



CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

DE LA CUENTA 1122 CON SALDO \$ 227,502.17

CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR DE IVA DE AÑOS ANTERIORES Y LO ACUMULADO AL EJERCICIO 2021 EL CUAL SE ESTA DANDO SEGUIMIENTO A LA GESTION DE SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DEL IVA A LA SHCP VIENDO UN SALDO MENOR AL QUE SE TENIA EN EL EJERCICIO ANTERIOR, YA SE HAN RECUPERADO LOS EJERCICIOS 2015 Y 2016 Y SE ESTA GESTIONANDO EN ESTE AÑO EL EJERCICIO 2017.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CON SALDO \$ 0.00

LOS CUALES YA EN EL MES DE JULIO 2020 QUEDARAN SALDADOS.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 93,838.09	\$ 59,154.09
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,102.00	\$ 1,102.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 247,901.00	\$ 247,901.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 429,008.01	\$ 416,061.95
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 771,849.10	\$ 724,219.04
SOFTWARE	\$ 9,640.00	\$ -
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 9,640.00	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 781,489.10	\$ 724,219.04

PASIVO

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,601.82	\$ 67,949.82
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 7,601.82	\$ 67,949.82

PASIVO CIRCULANTE

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,601.82
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,601.82

CORRESPONDEN A LAS RETENCIONES DE ISR, PENDIENTES POR PAGAR DEL MES DE MARZO 2021



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS DE GESTIÓN

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$1,413,840.88
Subtotal Participaciones	0
APORTACIONES	0
Subtotal Aportaciones	0
Subtotal Convenios	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

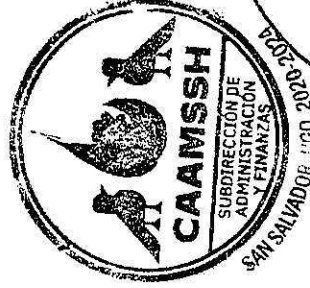
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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 DE FUNCIONAMIENTO	\$715,118.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$13,650.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$728,768.95

A SU VEZ SE PRESENTAN AQUELLOS RUBROS QUE EN FORMA INDIVIDUAL REPRESENTAN EL 8.0% O MÁS DEL TOTAL DE LOS GASTOS:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$538,717.00	72%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	0%



Handwritten signature over the CAAMSSH logo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EN EL PERÍODO QUE SE INFORMA NO HUBO VARIACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

EN EL PERÍODO 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.

	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	
3000	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$ 968,718.06	\$ -	
3200	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHO)	\$ 968,718.06	\$ -	
3210	Resultados del Ejercicio Actual 2019	\$ -	\$ -	
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	
3220-2016	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	\$ 497,709.99	\$ -	
3220-2016-01	RESULTADO DEL EJERCICIO DEL 2016	\$ 45,550.80	\$ -	
3220-2016-06	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	\$ 34,780.80	\$ -	
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	\$ 10,770.00	\$ -	
3220-2018-001	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018	\$ 169,433.26	\$ -	
3220-2018-003	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	\$ 139,059.18	\$ -	
3220-2018-006	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN	\$ 7,108.02	\$ -	
3220-2018-007	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 12,931.03	\$ -	
3220-2018-010	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	\$ 5,433.20	\$ -	
3220-2018-011	IVA ACREDITABLE PARA RESULTADO DE EJERCICIO	\$ 3,743.11	\$ -	
3220-2019	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	\$ 1,160.72	\$ -	
3250	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIO	\$ 142,253.82	\$ -	
3250-0001	PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 471,008.07	\$ -	
3250-0001-001	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ -	
3250-0001-002	OTROS BIENES	\$ -	\$ -	
3250-0001-003	EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	\$ -	
3250-0001-004	EQUIPO DE BOMBEO	\$ -	\$ -	
3250-0001-005	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION	\$ -	\$ -	
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				

ESTE SALDO
ESTA
PENDIENTE
POR GASTAR
Y ESTA EL
RECURSO
REFLEJADO
EN LAS
CUENTAS
BANCARIAS
TERMINACION
N° 1193 Y 486
\$ 41,144.08

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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	2021	2020
BANCOS/ TESORERÍA	\$638,746.63	\$49,945.86
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	\$0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 638,746.63	\$49,945.86



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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,413,840.88
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,413,840.88

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$789,690.82
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$87,270.06
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$34,684.00
2.8 Mantenimiento, Otros Equipos y Herramientas	\$12,946.06
2.11 Asesorios Idrogésicos	\$9,640.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 742,420.86

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INTRODUCCIÓN

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL



ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL.

LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN

RÉGIMEN JURÍDICO.

LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS
EL RÉGIMEN FISCAL DE LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR HGO, ES EL DE PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS POR LO CUAL SOLO TIENE LA OBLIGACIÓN DE RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO Y EXIGIR LA DOCUMENTACIÓN QUE REÚNA LOS REQUISITOS FISCALES, CUANDO HAGA PAGOS A TERCEROS Y ESTE OBLIGADA A ELLO EN TÉRMINOS DE LEY, DE CONFORMIDAD A LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA.

LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y ALCANTARILLADO EN ESTE EJERCICIO FISCAL VIENE OPERANDO CON LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA QUE ES UN DIRECTOR GENERAL Y TRES SUBDIRECTORES DE ÁREA.
ESTA COMISIÓN NO CUENTA CON FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES SEA FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.

A) ESTA COMISIÓN AÚN SE ENCUENTRA EN ALINEACIÓN A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.

B) ESTA COMISIÓN EN LO REFERENTE A 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

C) POSTULADOS BÁSICOS

DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 22 DE LA LEY DE CONTABILIDAD, "...LOS POSTULADOS TIENEN COMO OBJETIVO SUSTENTAR TÉCNICAMENTE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ COMO ORGANIZAR LA EFECTIVA SISTEMATIZACIÓN QUE PERMITA LA OBTENCIÓN DE INFORMACIÓN VERAZ, CLARA Y CONCISA."

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ESTA COMISIÓN NO REALIZA OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

ESTA COMISIÓN NO TIENE INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

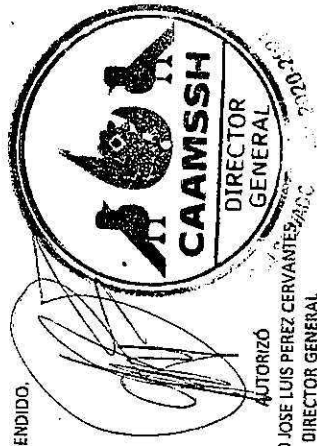
ESTA COMISIÓN NO MANEJA PRODUCTOS PARA COMERCIALIZACIÓN POR TAL MOTIVO NO EMPLEA, SISTEMAS Y MÉTODOS DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.

ESTA COMISIÓN NO REALIZA CÁLCULO ALGUNO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

ESTA COMISIÓN NO HA CREADO PROVISIONES EN ESTE EJERCICIO.

ESTA COMISIÓN NO HA CREADO RESERVAS EN ESTE EJERCICIO.

EL ORGANISMO NO MANEJA OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA



ING. ANSELMO JOSE LUIS PEREZ CERVANTES
DIRECTOR GENERAL



COMISARIO



ELABORÓ
L.C. YESENIA GARCIA PEREZ
SUBD. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

"BUO 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 DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN SALVADOR HIDALGO, 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"