

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

TERCER TRIMESTRE JUNIO-SEPTIEMBRE 2024

9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

a) **ACTIVO**

1. **BANCOS.**

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2024 en la cuenta (1112) Bancos según saldo en libros quedo formado de la siguiente manera.

Numero de Cta.	Ejercicio Fiscal	Saldo en libros
BBVA cta. 0108352496	2016	\$2,284.84
BBVA cta. 0114351193	2020	\$0.00
BBVA cta. 0116261600	2021	\$42,624.09
BBVA cta. 0118289921	2022	\$4,897.86
BBVA cta. 0119680799	2023	\$458.46
BBVA cta. 0122190087	2024	\$164,107.89
TOTAL		\$214,373.14

2. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

1122-02-2024	IVA ACREDITABLE 2024	\$1,545.85
---------------------	-----------------------------	-------------------

Esta cuenta representa el IVA del Ejercicio Actual el cual se acredita el mes siguiente a su causación.

2. **DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES**

IVA ACREDITABLE	2024	\$1,545.85
------------------------	-------------	-------------------

Esta cuenta representa el IVA Acreditable del Ejercicio Actual el cual se acredita el mes siguiente a su causación.

1122-15	IVA A FAVOR	2021, 2023 Y 2024	\$269,813.28
1122-12	IVA A FAVOR	2018	\$37,554.63
1122-13	IVA A FAVOR	2019	\$58,912.92
TOTAL			\$366,280.83

IVA ACREDITABLE	IVA A FAVOR	DEUDORES	TOTAL
\$1,545.85	\$366,280.83	\$0.00	\$367,826.68

Estas cuentas nos muestran los montos de IVA pendiente de recuperar a favor del Organismo Operador.

3. **DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO.**

Según Balanza de Comprobación del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2024 la cuenta (1123) Deudores Diversos refleja un saldo en cero.

- No se cuenta con Deudores Diversos

4. **ACTIVO CIRCULANTE**

Según Balanza de Comprobación del 01 de Enero a al 30 de Septiembre LA CUENTA (1240) Bienes muebles Saldo en libros \$1,389,173.62 Dicho saldo en libros está integrado por el patrimonio del Organismo Operador conformado por sus bienes muebles.



b) PASIVOS

1. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2024 la cuenta (2117) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo refleja lo siguiente:

2117-03-0002-2024	IVA COBRADO	\$747.28
-------------------	-------------	----------

Esta cuenta representa el IVA que está pendiente de enterar al SAT.

2117-01-0001	RETENCIONES D ISR POR HONORARIOS	\$0.00
2117-01-0006	IVA RETENIDO	\$0.00
2117-01-003	RETENCIONES DE ISR ARRENDAMIENTO	\$0.00
2117-01-0010	ISR Retenido	\$0.36
21174-01-2024	ISR RETENIDO EN SUELDOS 2024	\$4,244.00

Estas cuentas representan las retenciones de ISR que están pendiente de enterar al SAT

2. ACREEDORES DIVERSOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2024 la cuenta (2119) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo en cero.

*No se cuenta con Acreedores Diversos.

Estado de Actividades

1. INGRESOS DE GESTION.

El total de ingresos y otros beneficios al trimestre 2024 es por la cantidad de \$3,318,648.69 que se encuentran conformado por los ingresos que se cobran a los usuarios por el servicio de agua potable, así como otros ingresos por concepto de devolución de IVA

Ingresos de gestión	\$3,217,140.84
Otros Ingresos y beneficios	\$101,507.85
TOTAL	\$3,318,648.69

2. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El importe total de los gastos de funcionamiento y operación es de \$ 2,890,930.19 que se desglosan de la siguiente manera.

Capítulo	Concepto	Total
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,924,732.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 293,269.93
3000	SERVICIOS GENERALES	\$ 556,363.26
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y AYUDAS	\$ 0.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 116,565.00
	TOTAL	\$ 2,890,930.19

3. RESULTADO DEL EJERCICIO (ahorro/desahorro)

Representa el Resultado del Ejercicio actual del Organismo Operador \$ 427,718.50

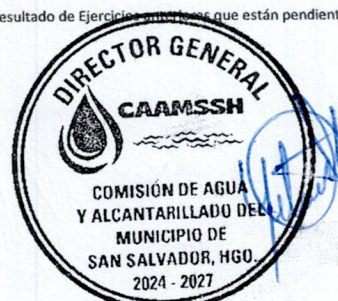
Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. RESULTADO DEL EJERCICIO 2024

\$ 3,359.59 Representa el monto de utilidad del ejercicio actual

2. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$ 424,358.91 Representa el Resultado de Ejercicios anteriores que están pendientes d finiquitar tanto a gastos como a ingresos



Comisión de Agua y Alcantarillado de San Salvador, Hidalgo

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/sep./2024
(Cifras en pesos)



User: rptCon
Rep: rptCon

fecha y hora de
Impresión

05-oct-24
04:20 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$3,318,644.84
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$3,318,644.84
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$2,998,480.19
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$400,819.93
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$293,269.93
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$92,950.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$14,600.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$293,269.93
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$293,269.93
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total De Gastos Contables	\$2,890,930.19



NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden que se utilizan en la Comisión de Agua Y Alcantarillado del Municipio de San Salvador Hidalgo, son para registrar los movimientos de valores que no afectan ni modifican al balance, no obstante su incorporación en los libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
Ley de ingresos estimada	\$4,664,858.14
Ampliaciones/Reducciones	\$101,167.44
Modificación a la ley de ingresos	\$4,766,025.58
Ley de ingresos devengada	\$3,318,648.69
Ley de ingresos recaudada	\$3,318,648.69

69 % INGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de egresos aprobado	\$4,664,858.14
Ampliaciones/Reducciones	\$101,167.44
Presupuesto de egresos modificado	\$4,766,025.58
Presupuesto de egresos comprometido	\$1,767,545.39
Presupuesto de egresos devengado	\$1,767,545.39
Presupuesto de egresos ejercido	\$1,767,545.39
Presupuesto de egresos pagado	\$1,767,545.39
Subejercicio	\$2,998,480.19

63 % de los EGRESOS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, provén 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 mas relevantes que influyen en las decisiones del periodo, 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 informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

2. Programa Económico y Financiero

En este trimestre se plantearon estrategias que ayudaran a mantener al organismo en condiciones de operar sin necesidad de endeudarse.

3. Autorización e Historia

Publicado en el periódico oficial el 11 de noviembre de 2012, el decreto de creación de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de San Salvador, Hidalgo, como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

4. Organización y Objeto Social

- El objeto del organismo es proporcionar servicio de agua potable y alcantarillado de calidad a los usuarios que forma parte de su padrón.
- La actividad principal del organismo operador es la prestación de servicio de agua potable y alcantarillado a 20 de las comunidades del Municipio de San Salvador.
- El organismo opera en el Régimen de Personas Jurídicas con Fines No Lucrativos.
- Está obligado a presentar Declaración y pago provisional mensual de ISR por los ingresos obtenidos por los trabajadores, presentación de declaraciones del ISR.
- La presentación de declaraciones Informaciones sobre las operaciones comerciales y financieras, SUBDIRECCION Comercial y Subdirección Técnica.



f) No cuenta con fideicomisos y otros similares

5. Bases de la preparación de los Estados Financieros.

- a) Para la elaboración de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones 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 utilizados para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costos históricos, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos
- c) Postulados básicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Se cuenta con el manual de Contabilidad del Organismo Operador donde incluye la guía contabilizadora, la cual establece las partidas por cada movimiento realizado.
- b) Los cambios en las políticas contables y corrección de errores se incluyen en el Manual de Contabilidad para el Organismo operador de agua potable.

