

COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



AL 30 DE JUNIO DE 2024

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

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

La Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo, fue creada en virtud del decreto de creación del 18 de Agosto de 2009, publicado en el Diario Oficial, como un organismo descentralizado de la administración pública municipal y hasta el momento sigue operando de manera continua.

El máximo órgano de representación es la Junta de Gobierno, integrada por el Presidente Municipal, quien funge como Presidente de dicha junta; un representante de la Comisión Nacional del Agua, un representante de la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado, un representante del Ayuntamiento del Municipio; Tesorero Municipal, Director de Obras Públicas y el Síndico Municipal.

Estas operaciones son revisadas por el Comisario el cual es nombrado por el Síndico hacendario.

2. Panorama Económico y Financiero

Se publican las Cuotas y Tarifas de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo correspondientes al ejercicio 2024 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha de 29 de diciembre de 2023 en el Alcance Quince, Tomo CLV, según Decreto 659.

Se publica el Presupuesto de Egresos de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo correspondiente al ejercicio 2024 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 22 de diciembre de 2023, Tomo CLV.



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Garantizar el servicio de suministro de agua potable, alcantarillado y de saneamiento, para el bienestar de los habitantes y el desarrollo socioeconómico, en cantidad, calidad y continuidad en el servicio, preservando el medio ambiente en el área geográfica de influencia de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan, Hidalgo con base en la autosuficiencia financiera del Organismo.

b) Principal actividad

Los ingresos de la CASMTH son los derechos por concepto de agua y alcantarillado, sustentado en las cuotas y tarifas autorizadas por la junta de gobierno y sancionadas por la cámara de diputados local.

c) Ejercicio fiscal

2024

d) Regimen Jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente

- Realizar las retenciones de los trabajadores y efectuar el pago ante el SAT.
- El pago de impuesto sobre nómina mensual.
- La CASMTH, debe considerar el pago de IVA Traslado, de acuerdo a las tarifas y los ingresos recaudados mensuales.

f). Estructura organizacional básica

- I. Dirección general.
- II. Subdirección de Administración y Finanzas
- III. Subdirección de Comercialización
- IV. Subdirección Técnica

g). Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte

- La CASMTH a la fecha no ha suscrito fideicomisos.

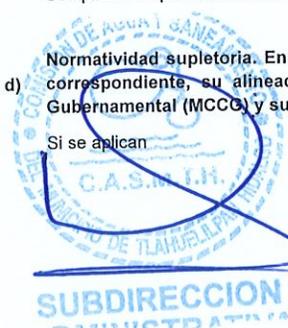
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informara sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Si
- 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.
Se aplica la normatividad emitida por el CONAC
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
Se aplican los postulados basicos de contabilidad

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

Si se aplican



**COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



En concordancia con las nuevas disposiciones en materia de contabilidad gubernamental la información financiera de La Comisión de Agua y Saneamiento del municipio de Tlahuelilpan Hidalgo es elaborada con base a la Ley de Contabilidad Gubernamental, tal y como se establece en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por el CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- I. Para poder emitir estados financieros contables, que permitan la toma de sesiones de forma eficaz, veraz y en tiempo, se analizan los registros contables.
- II. Las cifras de IVA son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar.
- III. A las cantidades de activo fijo se han realizado las depreciaciones correspondientes, se implementó el módulo de Bienes en el sistema de contabilidad, para poder cumplir con todas las disposiciones.
- IV. Las operaciones se han contabilizado sin reconocer la inflación en estos.
- V. Se lleva acabo el levantamiento de inventarios.
- VI. No realiza operaciones en el extranjero
- VII. No se cuenta con pasivos laborales ni reservas.
- VIII. La CASMTH no realiza provisiones ni reservas.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes para este ejercicio corresponde a \$1,233,140.33

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	\$3,224,591.57
73-1	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE ORGANISMOS	\$3,167,586.38
73-1-01	INGRESO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$ 1,295,919.99
73-1-02	REZAGOS DE AGUA POTABLE	\$ 1,360,065.43
73-1-03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 278,027.77
73-1-04	RECARGOS DE AGUA POTABLE	\$ 85,466.48
73-1-05	RECARGOS DE ALCANTARILLADO	\$ 8,284.22
73-1-06	CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$ 82,012.41
73-1-07	CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 26,655.64
73-1-08	SERVICIO ADMINISTRATIVOS	\$ 4,500.82
73-1-09	CORTE Y RECONEXIÓN	\$ 217.57
73-1-10	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO	\$ 3,185.22
73-1-11	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVOS	\$ 18,189.04
73-1-12	MULTAS	\$ 3,694.10
73-1-13	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 1,367.69
73-2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS	\$ 57,005.19
73-3		\$.00

Durante el Período ENERO - JUNIO 2024 se tiene lo siguiente:

Los ingresos obtenidos durante este trimestre se han aumentado en comparación a años anteriores, ya que se han aplicado políticas de concientización del pago del servicio de agua potable y realizado invitaciones de pago a los usuarios morosos.



**COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



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

La CASMTH no tiene deuda contraída.

11. Calificaciones otorgadas

La CASMTH no ha sido sujeta a alguna calificación.

12. Proceso de Mejora

a) Las principales políticas de control interno.

Para poder obtener un mejor control se creó:

- COMITÉ DE CONTROL INTERNO:

Que es el encargo de vigilar que se cumpla con el POA, y sancionar aquellas faltas del personal de la CASMTH.

- COMITÉ DE ETICA
- CODIGO DE ETICA
- POA
- PAA
- PLANEACIONES
- MANUALES DE PROCEDIMIENTO

b) Se continúa trabajando en la armonización contable, para poder atender a tiempo los nuevos esquemas de contabilidad y de esta manera generar la información financiera, transparencia y la rendición de cuentas.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

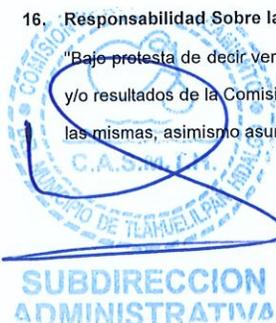
No aplica.

15. Partes Relacionadas

No aplica.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"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 resultados de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo, afirmando ser legalmente responsable de la autenticidad y veracidad de las mismas, asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso de la mismas"



**COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y	\$3,224,591.57
73-1	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE ORGANISMOS	\$3,167,586.38
73-1-01	INGRESO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$1,295,919.99
73-1-02	REZAGOS DE AGUA POTABLE	\$1,360,065.43
73-1-03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$278,027.77
73-1-04	RECARGOS DE AGUA POTABLE	\$85,466.48
73-1-05	RECARGOS DE ALCANTARILLADO	\$8,284.22
73-1-06	CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$82,012.41
73-1-07	CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$26,655.64
73-1-08	SERVICIO ADMINISTRATIVOS	\$4,500.82
73-1-09	CORTE Y RECONEXIÓN	\$217.57
73-1-10	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO	\$3,185.22
73-1-11	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVOS	\$18,189.04
73-1-12	MULTAS	\$3,694.10
73-1-13	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$1,367.69
73-2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS	\$57,005.19
73-3		\$0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,168,547.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 337,338.86
SERVICIOS GENERALES	\$ 249,455.49
BIENES MUEBLES	21,118.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 16,356.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,792,816.45

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 247,213.97	\$ 169,725.35
Suma	\$ 247,213.97	\$ 169,725.35

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,293,163.60	\$ 156,087.46
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,293,163.60	\$ 156,087.46

**COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la **COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE 2023 CTA 1213733529	\$ 125,038.48
BANORTE 2024 CTA 1256039965	\$ 1,168,125.02
BANORTE 2024 CTA 1256037466	\$.10
Suma	\$ 1,293,163.60

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por la **COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Suma	\$ -

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Las Cuentas de derechos a recibir Efectivo y Equivalentes se integran por:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2024
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE B	\$ 8.70
Suma	\$ 8.70

Ingresos por recuperar a Corto Plazo

Representa el monto de los ingresos por recuperar a corto plazo a favor del ente público, el cual presenta un saldo de \$62,044.56, el cual proviene de registros contables de ejercicios anteriores (Administración Municipal 2016-2020).

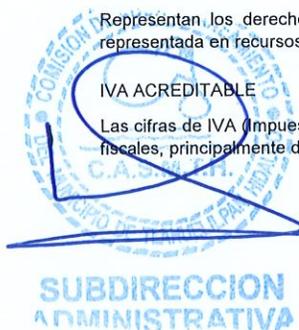
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	Importe
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 62,044.56
Suma	\$ 62,044.56

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, entre los cuales se encuentra principalmente,

IVA ACREDITABLE

Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales, principalmente de los ejercicios fiscales 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 Y 2023.



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Co	Importe
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVAL	
IVA ACREDITABLE EJERCICIOS 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 Y 2023.	\$ 1,203,727.20
Suma	\$ 1,238,553.51

Del ejercicio 2024 se tiene un IVA acreditable a favor por la cantidad de;

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Co	Importe
IVA ACREDITABLE 2024	\$ 34,826.31
Suma	\$ 34,826.31

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 124,953.94	\$ 124,953.94
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 124,953.94	\$ 124,953.94
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 346,907.02	\$ 325,788.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,085.66	\$ 5,085.66
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 234,472.00	\$ 234,472.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,489,353.07	\$ 1,489,353.07
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,075,817.75	\$ 2,054,698.77
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 124,464.24	\$ 124,464.24
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 124,464.24	\$ 124,464.24
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	-\$ 1,346,505.53	-\$ 1,233,140.33
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 1,346,505.53	-\$ 1,233,140.33
Suma	\$ 978,730.40	\$ 1,070,976.62

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
	\$.00	\$.00



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
 Hora de impresión 10:21 a. m.



• **Estimaciones y Deterioros**

Para poder reconocer aquellas cuentas incobrables a Corto Plazo, como deudores diversos de acuerdo con lo siguiente;

- 1 El ejercicio fiscal al que corresponde.
- 2 Que no se encuentren en algún dictamen de la ASEH.
- 3 Aquellos registros irreales por saldos contables.

• **Otros Activos**

La CASMTH no cuenta con otros activos.

Pasivo

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

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 605,039.29	\$ 656,189.38
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 605,039.29	\$ 656,189.38

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 335,570.83
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 269,416.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 52.34
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 605,039.29

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No se tienen Servicios Personales por pagar a corto Plazo.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de ISR por sueldos y salarios e IVA Trasladado, el cual asciende a la cantidad de ;

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	335,570.83
Suma	\$ 335,570.83

En esta partida se presentan datos historicos por la cantidad de \$319,194.04 de ISR de los ejercicios 2013, 2015, 2017, 2018 y 2019, asi como de IVA Trasladado de los ejercicio 2013, 2016,2017 y 2018, los cuales se presentaran ante la junta de gobierno para solicitar su depuración.

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

DIRECCION GENERAL

COMISARIO

COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



De la misma forma se presenta la cantidad de ISR de sueldos y salarios del mes de junio de 2024, la cual se pagaran durante los primeros 17 días del mes siguiente, cumpliendo con los plazos establecidos en Ley.

Retenciones de ISR	Importe
ISR 2024	\$ 16,320.00
ISR RETENIDO 2024	\$ 56.79
Suma	\$ 16,376.79

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de las operaciones de ente, reflejando un saldo histórico por la cantidad de \$269,416.12 (Administración Municipal 2016-2020), el cual se presentará ante la Junta de Gobierno para solicitar la autorización para realizar su depuración, en virtud de provenir de ejercicios anteriores y no haber sido solicitado el pago del adeudo.

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias provenientes de la recaudación por el cobro de servicio de agua potable y alcantarillado a los usuarios de la CASMTH.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

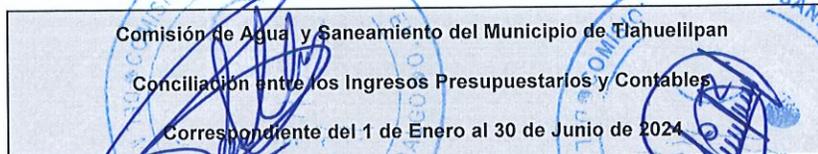
Efectivo y equivalentes

- 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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	1,293,163.60	\$ 960,062.61
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,293,163.60	\$ 960,062.61

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

Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
 Hora de impresión 10:21 a. m.



(Cifras en pesos)	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$3,224,591.57
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
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$3,224,591.57

Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Cifras en pesos)	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,792,816.45
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$90,185.25
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$69,066.27
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$21,118.98
2.4 Mobiliario y equipo educacional 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	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00



SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

DIRECCION GENERAL

Página 10



COMISARIO

COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



2.10 Bienes inmuebles	\$0.00
2.11 Activos intangibles	\$0.00
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	\$113,365.20
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$113,365.20
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,815,996.40

Por tratarse de un organismo descentralizado la CASMTH está obligada a pagar el Impuesto al Valor Agregado (IVA) solo cuando realicen actos gravados por la ley, provenientes de los rubros de ingresos clasificados como productos e ingresos por ventas de bienes y servicios, para lo cual esta específicamente detallado en las cuotas y tarifas del organismo publicadas y aprobadas por la Cámara de Diputados local.

Es por eso que el organismo debe de cumplir ante las autoridades fiscales correspondientes, por lo cual el organismo tiene que enterar el IVA acreditable y Traslado.

El IVA Traslado se registra como una cuenta por pagar, y el IVA Acreditable como una cuenta por recuperar, Por lo tanto el IVA traslado no es un ingreso, y no queda registrado presupuestalmente.



**COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Muestra la Ley de Ingresos del ejercicio en sus diversas etapas del ingreso.

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 4,988,395.31
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 1,763,803.74
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 3,224,591.57
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 3,224,591.57

Cuentas de egresos

Muestra el Presupuesto de Egresos en sus diversas etapas del ejercicio del gasto.



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 05/07/2024
Hora de impresión 10:21 a. m.



CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 4,988,395.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,013,418.86
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 2,974,976.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 1,792,816.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,792,816.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,792,816.45

"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 resultados de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo, afirmando ser legalmente responsable de la autenticidad y veracidad de las mismas, asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso de la mismas"

LIC. DULCE MARIA LOPEZ BARBOSA
DIRECTOR GENERAL

DIRECCIÓN GENERAL

C. MARIA DEL PILAR KLVARADO ROMERO
COMISARIO

COMISARIO

L. C. BENITO HERNANDEZ CERÓN
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE FINANZAS

SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA