

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUARTO TRIMESTRE 2020

CON EL PROPÓSITO DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LOS ENTES PÚBLICOS DEBERÁN ACOMPAÑAR SUS 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

CUENTA NO. 1111-01-2020 \$0.00

BANCOS		
CUENTA NO. 1112-01-2019226	\$	-
CUENTA NO. 1112-01-2018496	\$	23,268.06
CUENTA NO. 1112-01-0015	\$	85,825.01

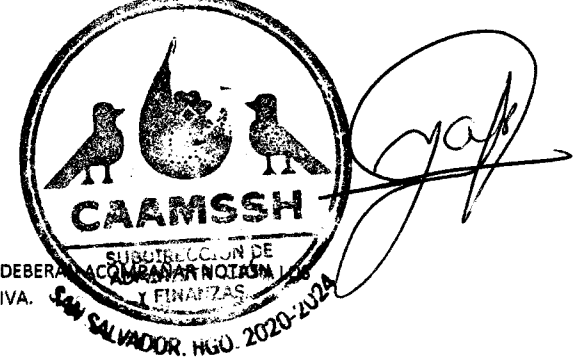
CONCEPTO	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$109,093.07	\$49,945.86
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
SUMA	\$109,093.07	\$49,945.86

TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE \$ 109,093.07

LOS SALDOS CORRESPONDEN A:

LA CUENTA DE BANCO 2020 1112-01-0015 DEL FONDO DE RECURSO PROPIO QUE MANEJA EL ORGANISMO, PARA DEPOSITOS DE INGRESOS Y MOVIMIENTOS DE GASTOS DE OPERACIÓN REALIZA. EL SALDO CORRESPONDE AL PAGO DE LOS IMPUESTOS POR PAGAR DE RETENCIONES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS LA CANTIDAD DE \$ 67,949.00 Y LO RESTANTE CORRESPONDE A UN SALDO PENDIENTE POR GASTAR DE UNA RECUPERACION DE DEUDORES DIVERSOS POR LA CANTIDAD DE \$17,876.02 EL CUAL SE COMPROMETIO EN LAS CUENTA 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 MARQUEN

DE LA CUENTA DE BANCO 1112-01-2018496 PARA ESTE EJERCICIO FISCAL 2020 SE SIGUE UTILIZANDO PARA LOS DEPOSITOS QUE REALIZA LA SHCP POR CONCEPTO DE RECUPERACIÓN DE LA CUENTA DE IVA A FAVOR DE AÑOS ANTERIORES.
PARA EL EJERCICIO 2020 EL SALDO RECUPERADO ES DE \$52,748.00 LOS CUALES SE HAN APLICADO EN LA CUENTA 3220 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, LO CUAL PARA LAS SIGUIENTES RECUPERACIONES SE REALIZARA EL REGISTRO AL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2020, PARA INTEGRAR EL RECUSO AL EJERCICIO EN EL QUE SE RECUPERO, YA QUE POR PARTE DE LA ASEH, SE HIZO LA OBSERVACIÓN DE QUE LA FORMA EN LA QUE SE A ESTADO CONTABILIZANDO LA RECUPERACIÓN DEL IVA NO ES LA CORRECTA.
QUEDANDO UN SALDO POR EJERCER DE LA CUENTA CONTABLE 1112-01-2018496 POR LA CANTIDAD DE \$ 23,268.06



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

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 203,353.77	\$163,534.99
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$17,876.02
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	\$0.00	\$0.00
Suma	\$203,353.77	\$181,411.01

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

DE LA CUENTA 1122 CON SALDO \$ 203,353.77

CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR DE IVA DE AÑOS ANTERIORES Y LO ACUMULADO AL EJERCICIO 2020 EL CUAL SE ESTA DANDO SEGUIMIENTO A LA GESTION DE SOLICITUD DE 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 2017.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CON SALDO \$ 0.00

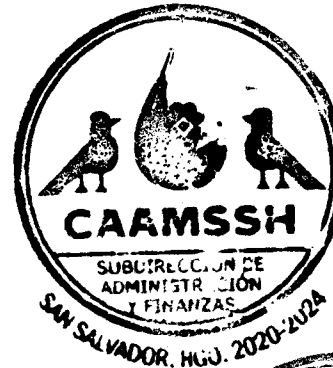
LOS CUALES YA EN EL MES DE JULIO 2020 QUEDARAN SALDADOS.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

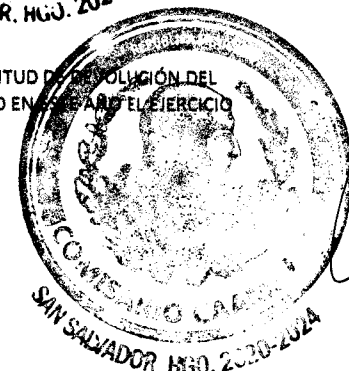
Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 59,154.09	\$ 51,481.68
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,102.00	\$ 1,102.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 247,901.00	\$ 247,901.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 416,061.95	\$ 375,061.95
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 724,219.04	\$ 675,546.63
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 724,219.04	\$ 675,546.63

PASIVO

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$67,949.82	\$90,945.82
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
Suma de Pasivo	\$67,949.82	\$90,945.82



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

PASIVO CIRCULANTE

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$67,949.82
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	\$67,949.82

CORRESPONDEN A LAS RETENCIONES DE ISR PENDIENTES POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE 2020 EL CUAL SE PAGA ANTES DEL 17 DE ENERO 2021.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

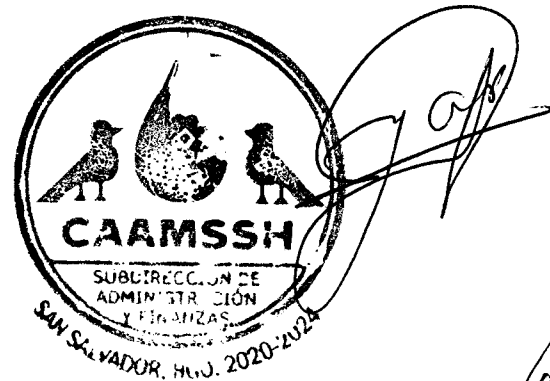
Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$3,707,150.95
Subtotal Participaciones	0
APORTACIONES	0
Subtotal Aportaciones	0
	0
Subtotal Convenios	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS 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	\$3,494,006.64
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$72,672.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$62,251.09
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$3,628,929.73

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	\$2,264,901.00	62%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

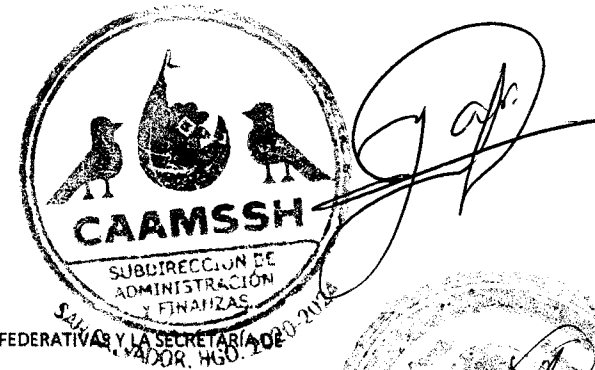
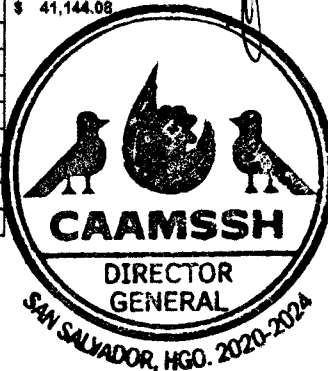
EN EL PERIODO QUE SE INFORMA NO HUBO VARIACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

EN EL PERIODO QUE SE INFORMA EL PATRIMONIO GENERADO, PROCEDE DE LA RECEPCIÓN DE LAS APORTACIONES ORDINARIAS 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.

			SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTOS
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$ 835,457.68	\$ 593,704.25 \$ 586,480.32
3000-01	PATRIMONIO CAAMSSH		\$ 471,006.07	\$ 471,006.07 \$ -
3000-01-0001	EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 242,001.00	\$ 242,001.00 \$ -
3000-01-0002	OTROS BIENES		\$ 2,161.00	\$ 2,161.00 \$ -
3000-01-0003	EQUIPO DE COMPUTO		\$ 10,584.72	\$ 10,584.72 \$ -
3000-01-0004	EQUIPO DE BOMBEO		\$ 190,871.80	\$ 190,871.80 \$ -
3000-01-0005	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION		\$ 25,387.55	\$ 25,387.55 \$ -
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		\$ 364,451.61	\$ 122,698.18 \$ 586,480.32
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$ -	\$ - \$ -
3210-2019	Resultado del Ejercicio Actual 2019		\$ -	\$ - \$ -
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 364,451.61	\$ 122,698.18 \$ 115,484.25
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016		\$ 26,221.04	\$ 10,770.00 \$ 30,089.56
3220-2016-01	RESULTADO DEL EJERCICIO DEL 2016		\$ 26,221.04	\$ 10,770.00 \$ 19,329.56
3220-2016-06	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS		\$ -	\$ - \$ 10,770.00
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018		\$ 183,635.39	\$ 99,586.82 \$ 85,384.69
3220-2018-001	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018		\$ 156,521.20	\$ 59,854.02 \$ 42,392.00
3220-2018-003	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS		\$ -	\$ - \$ 7,106.02
3220-2018-006	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION		\$ 13,112.74	\$ - \$ 181.71
3220-2018-007	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 10,369.45	\$ 24,430.00 \$ 19,493.75
3220-2018-009	SUSTANCIAS QUIMICAS		\$ 3,632.00	\$ 4,600.00 \$ 968.00
3220-2018-010	MATERIALES COMPLEMENTARIOS		\$ -	\$ 5,222.41 \$ 8,965.52
3220-2018-011	IVA ACREDITABLE PARA RESULTADO DE EJERCICIO		\$ -	\$ 5,480.39 \$ 6,641.11
3220-2019	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019		\$ 154,595.18	\$ 12,341.36 \$ -
3250	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIO		\$ -	\$ - \$ 471,006.07
3250-0001	PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ - \$ 471,006.07
3250-0001-001	EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ -	\$ - \$ 242,001.00
3250-0001-002	OTROS BIENES		\$ -	\$ - \$ 2,161.00
3250-0001-003	EQUIPO DE COMPUTO		\$ -	\$ - \$ 10,584.72
3250-0001-004	EQUIPO DE BOMBEO		\$ -	\$ - \$ 190,871.80
3250-0001-005	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION		\$ -	\$ - \$ 25,387.55

SALDO
COMPROMETIDO EN LA
CUENTA DE
RESULTADO
S MISMO
SALDO QUE
SE RELEJA
EN LA
CUENTA DE
BANCOS
TERMINACION
N 496 Y 1193

\$ 41,144.08



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$109,093.07	\$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
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 109,093.07	\$49,945.86

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

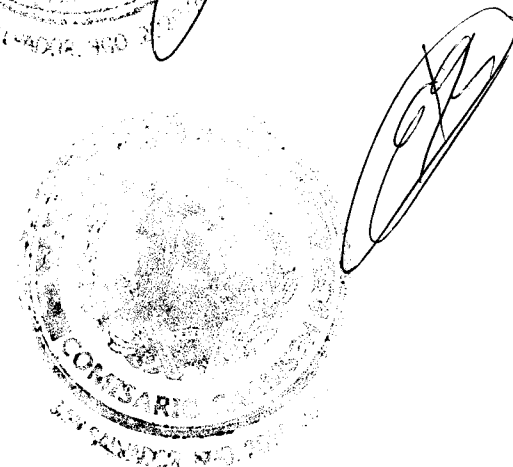
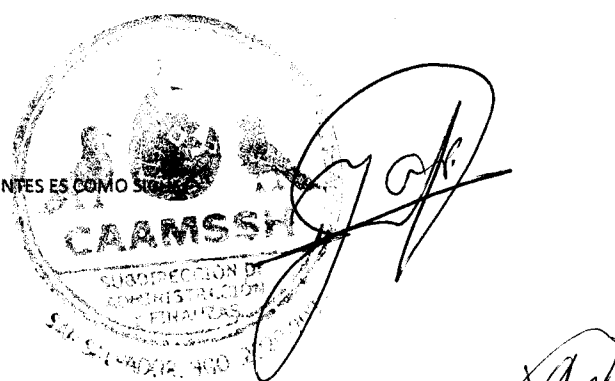
INGRESOS PRESUPUESTARIOS

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$3,707,180.96
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$3,707,180.96

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$338,802.74
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$69,924.10
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$7,672.41
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$2,384,790.57
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 3,566,678.64

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL.

LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE

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.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 MÉTODO 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

CAAMSSH

SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

ELABORÓ

L.C. YESENIA GARCIA PEREZ

SUBD ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

REVISÓ

L.C. EDUARDO RUIZ PEREZ

COMISARIO

AUTORIZO

ING. ANSELMO JOSE PEREZ CERVANTES

DIRECTOR GENERAL

CAAMSSH
DIRECTOR
GENERAL

SAN SALVADOR, HGO. 2020-2021

"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 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"