9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Notas de Gestión Administrativa

1.- Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Salvador, Hgo.

2.- Autorización e Historia

Publicado en el periódico oficial el 11 de noviembre de 2012, el Decreto de Creación de la Comisión de Agua Potable 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.

3.- Organización y Objeto Social

Contribuir al bienestar y a elevar la calidad de vida en San Salvador, Hidalgo, asegurando la continuidad, regularidad, calidad y cobertura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento; atendiendo de forma primordial la protección del medio ambiente fomentando el uso y aprovechamiento racional del agua.

4.- Consideraciones Fiscales del Ente

- Presentar declaración anual de ISR donde informa sobre las retenciones de sueldos y salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Proporcionar la información del IVA, que se solicite en las declaraciones del ISR.
- Presentar declaraciones mensuales donde se informe sobre las operaciones con terceros.

CAAMSSH SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SAN SALVADOR 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

COMISIÓN CAAMSSH SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

- Notas a los Estados de Situación Financiera

a) ACTIVO

1. BANCOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 en la cuenta (1112) **Bancos** según saldo en libros quedo conformado de la siguiente manera:

Número de Cta.	Saldo en Libros
BBVA cta. 0114351193	$3,363.91
BBVA cta. 0116261600	$0.74
BBVA cta. 0118289921	$132,198.67
BBVA cta. 0108352496	$4,219.18
TOTAL	$139,782.50

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

1122-02-2022 IVA ACREDITABLE 2022 $8,522.74

Esta cuenta representa el IVA Acreditable del Ejercicio 2022, el cual se acredita al mes siguiente de su causación.

1122-15 IVA A FAVOR $168,621.75
1122-12 IVA A FAVOR 2018 $41,712.63

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

3. DEUDORES DIVERSOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cuenta (1123) **Deudores diversos** refleja un saldo en libros $274,498.09.

Esta cuenta de activo está representando por el valor que las personas deben al Organismo Operador.

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SAN SALVADOR 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

CAAMSSH SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

AV. FELIPE ÁNGELES No. 10
COL. SAN ANTONIO ZARAGOZA
MPIO. SAN SALVADOR, HGO., C.P. 42850
caamssh2020.2024@gmail.com

4. ACTIVO NO CIRCULANTE

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cuenta (1200) **Activo No Circulante** refleja un saldo en libros **$1, 258,494.26**. Dicho saldo en libros está integrado por el patrimonio del Organismo Operador conformado por sus bienes muebles e inmuebles.

b) PASIVO

1. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cuenta (2117) **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo** refleja lo siguiente:

2117-03-0002-005 IVA COBRADO 2022 $2,733.99

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

2117-01-2022 ISR RTENIDO SUELDOS Y SALARIOS 2022 $37,012.00

2117-01-0001 RETENCIONES DE ISR POR HONORARIOS $760.36

2117-01-002 RETENCIONES DE ISR AGAPES $14.34

2117-01-003 RETENCIONES DE ISR ARRENDAMIENTO $ 330.00

Estas cuentas representan las retenciones de ISR que están pendientes de enterar al SAT del mes.

2. ACREEDORES DIVERSOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cuenta (2119) **Otras cuentas por pagar a corto plazo** refleja un saldo en libros **$165,357.00**.

Representa un traspaso de la cuenta bancaria BBVA cta. 0116261600 del ejercicio fiscal 2021 a la cuenta bancaria BBVA cta. 0118289921 del ejercicio fiscal 2022, el cual será devuelto en el trimestre siguiente correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL 2020-2024

COMISARIO CAAMSSH SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

- Notas al Estado de Actividades.

1.- INGRESOS DE GESTIÓN.

El total de ingresos y otros beneficios **$ 3, 967,048.78** que son los ingresos por los servicios que se cobran a los usuarios del organismo operador de agua potable.

2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

El importe total de los gastos de funcionamiento y operación es de **$ 3, 600,002.54** que se desglosan de la siguiente manera:

Capítulo	Concepto	Total
1000	SERVICIOS PERSONALES	$2,796,452.89
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$379,357.54
3000	SERVICIOS GENERALES	$381,787.14
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	$16,084.97
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$26,320.00

3.- RESULTADO DEL EJERCICIO (ahorro/desahorro)

Representa el resultado del ejercicio actual del organismo operador $367,046.24

- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

1.- RESULTADO DEL EJERCICIO 2022

$367,046.24 Representa el monto de utilidad del ejercicio actual.

2.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

$593,070.64 Representa el resultado de los ejercicios anteriores que están pendientes de finiquitar tanto a gastos como ingresos.

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR 2020-2024

CAAMSSH 2020-2024

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

CAAMSSH
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO.
2020-2024

SAN SALVADOR
AYUNTAMIENTO 2020-2024

Comisión de Agua y Alcantarillado de San Salvador, Hidalgo
HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 31/dic./2022

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión: 16/ene./2023 01:04 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$3,967,048.78**
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	**$3,967,048.78**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$3,808,066.03**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$208,063.49**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$0.00
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	$28,017.24
2.7 Equipo de defensa y seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$167,046.25
2.9 Activos Biológicos	$0.00
2.10 Bienes inmuebles	$0.00
2.11 Activos intangibles	$13,000.00
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

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL 2020-2024

CAAMSSH SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

AV. FELIPE ÁNGELES No. 10
BARRIO SAN ANTONIO ZARAGOZA,
MPIO. SAN SALVADOR, HGO., C.P. 42650
caamssh2020.2024@gmail.com

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$0.00
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	**$3,600,002.54**

Elaboró

L.C. Leidy Yanelly Paredes Mejía
Subdirector de Admón. y Finanzas

Revisó

ING. Juan Carlos Desiderio Hernández
Director General

Autorizó

L.C. Eduardo Ruiz Pérez
Comisario