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

SEGUNDO TRIMESTRE ENERO-JUNIO 2023

9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situacion Financiera

a) ACTIVO

1.- BANCOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero 30 de junio de 2023 en la cuenta (**1112**) Bancos según saldo en libros quedo conformado de la siguiente manera:

Número de Cta.	Ejercicio Fiscal	Saldo en libros
BBVA cta. 0114351193	2020	$ -
BBVA cta. 0116261600	2021	$ -
BBVA cta. 0118289921	2022	$ -
BBVA cta. 0108352496	2016	$ 58.00
BBVA cta. 0119680799	2023	$ 516,686.87
TOTAL		**$ 516,744.87**

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

1122-02-2023 **IVA ACREDITABLE 2023** **$** **33,597.90**

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

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES $452994.78

IVA ACREDITABLE	2023	$	33,597.90

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, 2022 Y 2023	$	156,383.75
1122-12	IVA A FAVOR	2018	$	41,712.63
1122-13	IVA A FAVOR	2019	$	58,912.92
			$	257,009.30

IVA ACREDITABLE	IVA A FAVOR	DEUDORES	TOTAL
$ 33,597.90	$ 257,009.30	$ 162,387.58	$ 452,994.78

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

3.- DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO $ 171,110.84

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de junio de 2023 la cuenta (**1123**) **Deudores Diversos** refleja un saldo en libros de $ 162,387.58

Esta cuenta de activo de naturaleza deudora representa lo pendiente por recuperar con los deudores del organismo operador

4.- ACTIVO NO CIRCULANTE

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de junio de 2023 la cuenta (**1240**) **Bienes muebles** saldo en libros $ 1,284,248.62. Dicho saldo en libros está integrado por el patrimonio del Organismo Operador conformado por sus bienes muebles

1260	**Depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada de bienes**	**$287,913.82**

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SAN SALVADOR 2020-2024

COMISION CAAMSSH SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL SAN SALVADOR, HGO 2020-2024

b) PASIVOS

1.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de junio de 2023 la cuenta (2117) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo refleja lo siguiente:

2117-03-0002-2023	**IVA COBRADO 2023**	**$**	**14,326.74**

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

2117-01-00001	**RETENCIONES DE ISR POR HONORARIOS**	**$**	**902.74**
2117-01-002	**RETENCIONES DE ISR AGAPES**	**$**	**330.14**
21117-01-003	**RETENCIONES DE ISR ARRENDAMIENTO**	**$**	**1,981.14**
2117-01-2023	**ISR RETENIDO EN SUELDOS 2023**	**$**	**9,369.00**

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

2. ACREDORES DIVERSOS

Según Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de junio de 2023 la cuenta (2119) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo en libros $67,874

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, del cual ya fue devuelto $97,483 de un total de $165,357 en el primer trimestre 2023

Estado de Actividades

1.- INGRESOS DE GESTIÓN

El total de ingresos y otros beneficios $ 2,448748.23 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 $ 1,852856.35 que se desglosan de la siguiente manera:

Capítulo	Concepto		Total
1000	SERVICIOS PERSONALES	$	1,248,599.59
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$	252,080.64
3000	SERVICIOS GENERALES	$	136,286.61
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y AYUDAS	$	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$	201,738.51
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$	14,151.00
TOTAL		**$**	**1,852,856.35**

3.- RESULTADO DEL JERCICIO (ahorro/desahorro)

Representa el Resultado del Ejercicio actual del Organismo Operador $797,630.39

Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- RESULTADO DEL EJERCICIO 2023

$ 430,584.15 Representa el monto de utilidad del ejercicio actual.

2.- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

$ 367,046.24 Representa el Resultado de Ejercicios anteriores que estan pendientes de finiquitar tanto a gastos como ingresos.

CAAMSSH SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

COMISARIO CAAMSSH SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL SAN SALVADOR HGO 2020-2024

Comisión de Agua y Alcantarillado de San Salvador, Hidalgo
HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023
(Cifras en pesos)

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión: 10/jul./2023 05:15 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$2,448,748.23**
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	**$2,448,748.23**

Comisión de Agua y Alcantarillado de San Salvador, Hidalgo
HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023
(Cifras en pesos)

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión: 10/jul./2023 05:16 p. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$1,852,856.35**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$201,738.51**
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	$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$173,301.65
2.9 Activos Biológicos	$0.00
2.10 Bienes inmuebles	$0.00
2.11 Activos intangibles	$28,436.86
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	**$0.00**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$0.00
3.2 PROVISIONES	$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
3.6 OTROS GASTOS	$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$1,651,117.84**

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 el 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	$ 4,423,763.05		
Ampliaciones/Reducciones	$ 93,739.12		
Modificación a la ley de ingresos	$ 4,517,502.17		
Ley de ingresos devengada	$ 2,448,748.23		
Ley de ingresos racaudada	$ 2,448,748.23	**54.20%**	**INGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE		
Presupuesto de egresos aprobado	$ 4,423,763.05		
Ampliaciones/Reducciones	$ 93,739.12		
Presupuesto de egresos modificado	$ 4,517,502.17		
Presupuesto de egresos comprometido	$ 1,852,856.35		
Presupuesto de egresos devengado	$ 1,852,856.35		
Presupuesto de egresos ejercido	$ 1,852,856.35		
Presupuesto de egresos pagado	$ 1,852,856.35		
subejercicio	$ 2,664,645.82	**41.02%**	**EGRESOS**

CAAMSSH SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

COMISIÓN CAAMSSH SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

CAAMSSH DIRECTOR GENERAL SAN SALVADOR HGO. 2020-2024

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

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;

2.- Programa Económico y Financiero

En este trimestre se plantearon estrategias que ayudaran a mantener al organismo en condiciones de operar sin la 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 Potable y Alcantarillado del Municipio de San Salvador, Hgo., como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4.- Organización y objeto social

a) El objeto del organismo es proveer un servicio de agua potable y alcantarillado de calidad a los usuarios que forman parte de su padrón.
b) 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 Hidalgo.
c) Registrado en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos
d) Está obligado a presentar Declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores, presentación de declaraciones de IVA y Presentación de Declaraciones Informativas sobre las operaciones con terceros.
e) Su estructura organizacional general se divide en Dirección General, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección Comercial y Subdirección Técnica y Operativa.
f) No cuenta con fideicomisos y/o otros similares.

5.- Bases de 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 legales 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 utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, 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 afectadas 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.

CAAMSSH
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

COMISARIO CAAMSSH
SAN SALVADOR, HGO. 2020-2024

CAAMSSH
DIRECTOR GENERAL

7.- Posición en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario

No se manejan los activos y pasivos en algún tipo de cambio o equivalente en moneda extranjera.

8.- Reporte Analitico del Activo

Debe mostrar la siguiente información

a) Para la baja de algún bien o activo se tiene que someter para aprobación mediante la Junta de Gobierno.
b) Se Administran los activos del organismo para que los procedimientos de adquisición, resguardo y custodia sirvan para que se utilicen de manera correcta y efectiva.
c) No se cuentan con inversiones en valores
d) El Patrimonio del organismo queda a custodia del Director General, según sus atribuciones enlistadas en la Ley Estatal de Agua y Alcantarillado.

9.- Fideicomisos, Mandanos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos.

10.- Reporte de Recaudación

La recaudación en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 se ha mantenido lo cual permite al organismo seguir operando sin la necesidad de endeudarse para cubrir con sus obligaciones financieras, sin embargo no se ha llegado al punto óptimo donde el organismo pueda ser autosuficiente.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

El organismo operador de agua potable, no ha contraído deuda pública.

12.- Proceso de Mejora

Se han implementado políticas de control interno que permiten al organismo tener los indicadores que midan el desempeño financiero, las metas, los objetivos y el alcance que puedan llegar a tener cada una de ellas, obteniendo así las áreas de oportunidad que sirven para mejorar y realizar un mejor control de las actividades realizadas en cada área.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró

L.C. Leidy Yaneli Paredes Mejia
Subdirectora de Admón., y Finanzas

Revisó

Ing. Juan Carlos Desiderio Hernández
Director General

Autorizó

L.C. Eduardo Ruiz Pérez
Comisario