

**COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AJACUBA, HIDALGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**



En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se adhieren a los Estados Financieros las presentes notas que contienen información adicional y suficiente, con el propósito de ampliar los datos reportados en los Estados Financieros, acentuando que estas notas cumplen con las normas y metodología para la emisión de Información Financiera y estructurada de los Estados Financieros Básicos de los Entes Públicos y características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

1).- NOTAS DE DESGLOSE

1.1. INFORMACIÓN CONTABLE

1.1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera cumple con el postulado de Revelación suficiente, ya que la información que muestra es amplia y precisa, así mismo se tiene el postulado de importancia relativa.

Activo:

1. Efectivo y Equivalentes:

Los fondos con afectación especifican caja 2022, es \$ 0.00

Menos u n saldo negativo de ejercicios anteriores \$ - 1,587.91

Bancos:

Los saldos en Bancos representados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 refieren saldos existentes por la cantidad describiéndose de la siguiente manera:

Saldo al 31 de diciembre de 2022 es de \$ 1,188,988.54

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
INGRESOS PROPIOS 2022	648,495.34
INGRESOS PROPIOS 2021	542,081.11
INGRESOS POR RECUPERAR ADM. ANT.	-1,587.91
TOTAL	1,188,988.54



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

NOMBRE DE DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Cliente no identificado ejercicios anteriores	Ingresos	1,587.91

D) Recuperación de I.V.A \$ 425,444.43

3.- INVERSIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2022, la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba, Hidalgo, no ha contratado fidecomisos tal como se muestra en los Estados Financieros.



4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Las adquisiciones de bienes muebles que la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba, Hidalgo. Realizo se sujetaron a las reglas de registro y valoración del patrimonio al que hace referencia el art. 23 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como a las políticas internas, a fin de proteger y comprobar la autenticidad de la inversión.

La comisión contempla que todos los movimientos al inventario de Bienes Muebles e Inmuebles atiendan al cumplimiento de las políticas institucionales y cuenten con las autorizaciones correspondientes, considerando la salvaguarda bajo los controles establecidos para tal efecto.

Al 31 de diciembre de 2022, se realizaron adquisiciones de bienes patrimoniales y los saldos actuales consistentes en: BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,565.50
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	361,396.55
EQUIPOS DE GENERACION ELE3CTRICA	19,140.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	364,892.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	405,799.61
TOTAL	1,181,793.66



2020 - 2024



2020 - 2024

ADQUISICIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOMBRE DEL BIEN	ÁREA DE ADSCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	COSTO DE ADQUISICIÓN
MOTOBOMBA BAMSA	OPERATIVO	28/02/2022	296,667.00
CAMIONETA NISSAN	OPERATIVO	09/02/2022	334,396.55
BOMBA SUMERGIBLE SHAKTI	OPERATIVO	27/04/2022	49,200.00
TELÉFONO CELULAR	OPERATIVO	25/05/2022	3,160.00
VENTILADOR MAINSTAY	ADMINISTRACIÓN	25/05/2022	935
LAP TOP ACER	ADMINISTRACIÓN	21/07/2022	19,475.29
ESTANTE METÁLICO	ADMINISTRACIÓN	14/09/2022	2,078.00
ESCRITORIO CHAIRMAN	ADMINISTRACIÓN	22/09/2022	861.21
CARROCERÍA	OPERATIVO	30/09/2022	27,000.00
TRANSFORMADOR TRIFASICO DE SKVA MARCA TEBSA	OPERATIVO	28/10/2022	19,140.00
FASE ALERT NASSAR F3B-AAC	OPERATIVO	26/10/2022	10,000.00
FASE ALERT NASSAR F3B-AAC	OPERATIVO	26/10/2022	10,000.00
FASE ALERT NASSAR F3B-AAC	OPERATIVO	26/10/2022	10,000.00
FASE ALERT NASSAR F3B-AAC	OPERATIVO	26/10/2022	10,000.00
MOTOR SUMERGIBLE DE 20 HP A 220 V SHAKTI	OPERATIVO	28/10/2022	34,000.00
ESTANTE METÁLICO GALV. 5 NIVELES CLOSMAGIC	OPERATIVO	22/11/2022	4,056.00

5. OTROS ACTIVOS

No aplica.

II.- PASIVO \$ 96,716.32

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:



2020 - 2024

INSTITUCIÓN ACREEDORA	FUENTE DE PAGO	CONCEPTO	SALDO
SAT	INGRESOS PROPIOS	IMPUESTO I.S.R. EJER. ANTERIORES	96,716.32

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

El patrimonio de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba, Hidalgo. Representa el reconocimiento de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingresos y egresos y de los remanentes de años anteriores.

Se integra por la acumulación del patrimonio generado.

VPH-01 PATRIMONIO		CONTRIBUIDO:		
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Variación	Saldo Final
3.1.1	AVORACIONES	1,481,086.27	410,170.05	1,869,264.32
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	1,481,086.27	410,170.05	1,869,264.32
VPH-02 PATRIMONIO		GENERADO:		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Variación	Saldo Final
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (ANORRO DESAHORO)	2,124,520.95	-531,374.43	1,593,154.52
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	270,020.75	604,420.23	877,470.80
3.2.3	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00
3.2.4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
3.2.4.2	RESERVAS TERRICORIALES	0.00	0.00	0.00
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00	0.00
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	2,397,549.70	73,075.80	2,470,625.50



IV.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

IV.1 INGRESOS \$ 7,160,996.04

INGRESOS		
4.3.1.1	ALCANTARILLADO	189,582.76
4.3.2.1	USO DOMESTICO	5,018,012.73
4.3.2.2	USO COMERCIAL	148,495.22
4.3.2.3	USO INDUSTRIAL	133,922.91
4.3.2.4	INTRODUCCION DE TOMAS DE AGUA	73,831.68
4.3.2.5	REGAGOS DE AGUA POTABLE	1,268,492.51
4.3.2.6	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	38,272.65
4.3.2.7	RECONEXIONES	9,882.16
4.4	OTROS DERECHOS	9,090.22
4.5.1.1.1	RECARGOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE	268,405.95
4.5.1.1.2	ACTUALIZACION DE RECUPERACION DE I.V.A.	1,719.33
6.1	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,279.92



TOTAL DE INGRESOS

7,160,996.04

El saldo que refleja este rubro, comprende el importe de los ingresos correspondientes a los impuestos, derechos, productos de tipo corriente, aprovechamientos, recaudados de acuerdo a la ley de Ingresos autorizada para el ejercicio fiscal 2022

IV.-2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$6,448,719.02

El saldo que refleja este rubro, comprende el importe de los gastos por servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas y subsidios, necesarios para la operatividad del Municipio.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	2,837,169.87
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,152,151.85
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	639,779.93
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,043,623.32
1.2.4	BIENES MUEBLES	775,994.05
	TOTAL	6,448,719.02

SERVICIOS PERSONALES \$ 2,837,169.87

Integran el gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y eventual al servicio del municipio, así como las remuneraciones adicionales que deriven del mismo.

MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 1,152,151.85

Integran por los materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, combustibles y lubricantes y demás artículos, refacciones y accesorios necesarios para la operatividad de la comisión.

SERVICIOS GENERALES \$ 639,779.93

Integran los servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, bancarios, comerciales. De instalación y reparación, así como otros servicios generales necesarios para la operatividad de la comisión.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 1,043,623.32

Integran el importe de los descuentos a Inapam, Insen, pensionados y jubilados

GASTO DE INVERSION \$ 775,994.05

Integran las adquisiciones del ejercicio fiscal en patrimonio

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 405,799.61



2020



2020 - 2024



2020 - 2024

Es el saldo originado por depreciación de bienes muebles realizado al 31 de diciembre de 2022.

V.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

1.- Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación o de Gestión.

El análisis de los saldos finales de septiembre de 2022 y 2021 que figuran en el estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como a continuación se describen:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
ORIGEN	7,160,996.04	10,026,655.60
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	7,159,716.12	9,990,504.25
PRODUCTOS	0	0
APROVECHAMIENTOS	1,279.92	36,151.35
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	0	0
APLICACIÓN	5,672,724.97	7,859,153.65
SERVICIOS PERSONALES	2,837,169.87	2,751,249.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,152,151.85	1,263,218.36
SERVICIOS GENERALES	639,779.93	1,220,817.54
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,043,623.32	2,603,350.68
AYUDAS SOCIALES	0	20,517.41
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,488,271.07	2,167,501.95
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	0	0
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	0	0
APLICACIÓN	775,994.05	418,178.05
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	775,994.05	352,328.05
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0	65,850.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-775,994.05	-418,178.05
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	918,207.85	-1,172,030.12
ENDEUDAMIENTO NETO	0	0
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0



OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	918,207.85	-1,172,030.12
APLICACIÓN	1,971,172.70	-931,167.24
SERVICIOS DE LA DEUDA	0	0
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1,971,172.70	-931,167.24
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR	-1,052,964.85	-240,862.88
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL FLUJOS NETOS DE EFECTIVO	-340,687.83	1,508,461.02
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-340,687.83	1,508,461.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,529,676.37	21,215.35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,188,988.54	1,529,676.37



4.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Al periodo 31 de Diciembre 2022

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE AJACUBA HIDALGO
CONCILIACIÓN
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		7,160,996.04
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
5.2	PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
6.2	APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,160,996.04



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE AJACUBA HIDALGO
CONCILIACIÓN
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

□

CONCILIACIÓN ENTRE		LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe



	1. Total de egresos presupuestarios		6,448,719.02
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		775,994.05
5.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,565.50	
5.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
5.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
5.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	361,396.55	
5.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
5.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	384,032.00	
5.7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
5.8-6.1-6.3	BIENES INMUEBLES	0.00	
5.9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
6.2	OBRA PÚBLICA	0.00	
7.2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
7.3	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
7.5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	
7.9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	
9.1	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
9.9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
	3. Más gastos contables no presupuestales		405,799.61
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	405,799.61	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	
5.5.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	
	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,078,524.58

[Handwritten Signature]

LIC. MARITZA PAMELA ALVARADO LOPEZ
ADMINISTRADOR



2020 - 2024

C. B. BIANA HINOJOSA RAMIREZ
COMISARIO



2020 - 2024

[Handwritten Signature]

LIC. LUIS GERARDO ESPARZA CANALES
DIRECTOR GENERAL



2020 - 2024