

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- Activo
 - Efectivo y Equivalentes

1. El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2021, asciende a \$414,020.57, se integra de los recursos que están disponibles en la cuenta bancaria aperturada para el manejo de los recursos propios del año que se informa y anteriores, así como el saldo en caja.

Concepto	2021	2020
CAJA EJERCICIOS ANTERIORES	302,644.27	302,650.27
BANCOS EJERCICIOS ANTERIORES	27,590.84	229,722.04
Suma	330,235.11	532,372.31
CAJA EJERCICIO 2021	7,999.98	0.00
BANCOS EJERCICIO 2021	75,785.48	0.00
Suma	83,785.46	0.00
EN BALANZA	414,020.57	532,372.31

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Este rubro del activo asciende a \$ 1,926,552.97 el cual corresponde al período que se informa y anteriores y está representado por los conceptos de Deudores Diveros e IVA por recuperar.

Concepto	2021	2020
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	670,752.28	583,926.00
IVA ACREDITABLE	347,213.31	347,213.31
IVA POR RECUPERAR	488,081.13	488,081.13
Suma	1,506,046.72	1,419,220.44
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	323,025.80	0.00
IVA ACREDITABLE	17,720.45	0.00
IVA POR RECUPERAR	79,760.00	0.00
Suma	420,506.25	0.00

EN BALANZA	1,926,552.97	1,419,220.44
------------	--------------	--------------

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2020
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	420,506.25	0.00
Suma	420,506.25	0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. Este rubro representa los bienes muebles e intangibles que son propiedad de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla y asciende a \$495,602.42. A la fecha no se ha llevado a cabo depreciación alguna.

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	139,327.80	139,327.80
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,374.12	7,374.12
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	81,000.00	81,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	157,153.11	105,984.62
Subtotal BIENES MUEBLES	384,855.03	333,686.54
SOFTWARE	110,747.39	59,023.79
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	110,747.39	59,023.79
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0.00	0.00
Suma	495,602.42	392,710.33

- Pasivo Circulante

4. Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas.

Concepto	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO EJ ANTERIORES	120,104.10	120,104.10
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO EJ ANTERIORES	25,005.89	25,005.89
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO EJ ANTERIORES	651,634.13	620,161.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO EJ	15,290.31	13,000.78
FONDOS DE GARANTIA A CORTO PLAZO EJ ANTERIORES	-7,000.00	-7,000.00
Suma	805,034.43	771,271.79

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2021	14,363.00	0.00
---	-----------	------

	Suma	14,363.00		0.00
--	------	-----------	--	------

EN BALANZA		819,397.43		771,271.79
-------------------	--	-------------------	--	-------------------

- Pasivo No Circulante

5. No hay Pasivos No Circulantes.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos al 30 de septiembre de 2021, por \$4,390,554.12 se integra por la recaudación en los conceptos de derechos y aprovechamientos en los rubros de Agua Potable y Alcantarillado

Concepto	2021	2020
REPO	4,390,554.12	4,883,333.49
Subtotal Ingresos Propios	4,390,554.12	4,883,333.49
APORTACIONES	0.00	
Subtotal Aportaciones	0.00	0.00
Suma	4,390,554.12	4,883,333.49

Gastos y Otras Pérdidas:

2. Los gastos y otras pérdidas por \$3,991,171.40 lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Ayudas Sociales.

Concepto	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	2,493,858.00	2,416,730.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	862,197.30	846,157.22
SERVICIOS GENERALES	633,218.11	554,203.62
TRANSFERENCIAS, OTRAS AYUDAS	1,897.99	786,882.77
Suma	3,991,171.40	4,603,974.34

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla

Concepto	2021	2020
Resultado del Ejercicio	399,382.72	279,359.16
Resultado de Ejercicios anteriores		1,134,375.37
Suma	399,382.72	1,413,734.53

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA

Fecha 10/01/2022
Hora de Impresión 09:03 a. m.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,390,554.12	4,645,433.75
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	4,310.35
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	229,389.39
Suma	4,390,554.12	4,879,133.49

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

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2020	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,390,554.12
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	4,390,554.12
1. Total de Egresos Presupuestarios	3,991,171.40
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
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 Educativo 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
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		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		3,991,171.40

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

N/A

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Al 31 de diciembre de se obtuvo un Ingreso por \$ 4,390,554.12

Cuentas de egresos

Al 31 de diciembre se realizo un Egreso por \$ 3,991,171.40

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los

El objetivo
De esta

2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla, no recibió recursos federales para su operación ya que cuenta con recursos propios provenientes de la realización de sus actividades, mismas que al final de cada ejercicio nos generan utilidades.

3. Autorización e Historia

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tecozautla, se creó:

- a) 16 de febrero de 2009
- b) N/A

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios
- e) Para las entidades que por primera vez estén
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

N/A

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUHTLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

10. Reporte de la Recaudación

N/A

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

N/A

12. Calificaciones otorgadas

N/A

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

N/A
N/A

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
MARIANO GONZALO CAMARGO MARTINEZ



DIRECTOR GENERAL
L.D. ALMA ROSA ELIAS PASO



COMISARIO
ING. OMAR DE LA CRUZ GONZALEZ RAMIREZ

