

# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se presenta información sobre efectivos y equivalentes.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,173,177.75	\$ 11,088,919.83
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,173,177.75</b>	<b>\$ 11,088,919.83</b>

##### Bancos/Tesorería

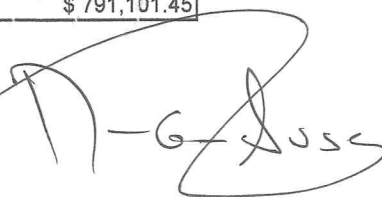
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **CAASA**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX CTA 23 7007018	\$ 791,101.45

ELABORÓ:



1/11



AU

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

HSBC CTA 4061955241		\$ 70,605.57
BANAMEX CTA 7011 1168052		\$ 43,359.99
BANAMEX CTA 7013 3429342		\$ 127,659.00
	Suma	\$ 1,032,726.01

**Inversiones Temporales**

Este organismo operador no cuenta con inversiones temporales

**Fondos con Afectación Específica**

Este organismo operador no cuenta con fondos de afectación específica

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

No se tienen deudores por concepto de viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se contabilizan en esta cuenta las participaciones por devolución de derechos de extracción de agua y descargas de aguas residuales.*

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *No se tienen bienes para transformación en stock en almacén*



ELABORÓ:

# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

- **Inversiones Financieras**

6. Este organismo operador no cuenta con inversiones financieras ni análogos

7. No se cuenta con inversiones financieras

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se han realizado las depreciaciones de bienes muebles, este organismo operador continúa en la aplicación de acuerdo a las Reglas de Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC

9. Se han realizado las amortizaciones de intangibles, este organismo operador continúa en la aplicación de acuerdo a las Reglas de Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 62,500.00	\$ 62,500.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 11,329,563.89	\$ 11,329,564.89
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 11,392,063.89</b>	<b>\$ 11,392,064.89</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 690,057.10	\$ 666,074.34
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,038,632.58	\$ 1,038,632.58
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 615,995.83	\$ 488,295.83
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>2344685.51</b>	<b>2193002.75</b>
SOFTWARE	\$ 41,440.00	\$ 41,440.00

ELABORÓ:

9

3 / 11

A - G - (Ause)

AU

# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

LICENCIAS	\$ 38,644.43	\$ 38,644.43
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>80084.43</b>	<b>80084.43</b>
<b>Suma</b>	<b>2424769.94</b>	<b>2273087.18</b>

### Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestadas devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,067,525.15	\$ 7,419,249.69
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 3,067,525.15</b>	<b>\$ 7,419,249.69</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 3,341.23
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,652,192.90
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 547,991.17
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 14,682.04
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	-\$ 140,272.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$ 68,729.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	\$ 46,315.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,342.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 655.95
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 3,067,525.15</b>

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones por concepto de pensiones alimenticias y pension por viudez



4 / 11



ELABORÓ:

AUT



**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes siguiente al que se devengan

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de CAASA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, por transferencias recibidas de los usuarios y que no especifican número de contrato para aplicar el pago.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de CAASA con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones*

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.




# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

Concepto	Importe
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	610,946.00
<b>Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	<b>610,946.00</b>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	#SFP(4215)
<b>Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones</b>	-
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	-

### 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	25,396,279.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	39,532.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	256,780.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 25,692,592.76</b>

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	12137270.36	47%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0	0%
SEGURIDAD SOCIAL	0	0%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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

Q

M - G. J. S. S. E. L.

# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

#### 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 Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	6656603.29	9433714.04
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 6,656,603.29</b>	<b>\$ 9,433,714.04</b>

2. No se realizaron adquisiciones de fondos distintos al recurso propio durante este periodo.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Actopan, Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>26,275,585</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>4,673</b>
2.1 Ingresos Financieros	4,673	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

ELABORÓ:

9

7 / 11

-6-255c

AU



**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha  
 Hora de impresión

		0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		0

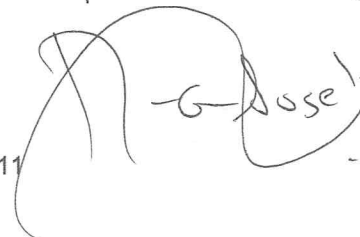
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>26,280,258</b>
--	--	-------------------

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Actopan, Hidalgo		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>25,844,276</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>151,683</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	23,983	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	127,700	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	

ELABORÓ:



8/11



AU



# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>25,692,593</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

*Se tiene en uso una camioneta Ford Pick up propiedad del municipio de Actopan, con un valor de \$150,271.65*

Concepto	Importe
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	150,271.65
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>150,271.65</b>

1. *Este organismo operador no cuenta con valores en custodia*
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

### c) 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.*

ELABORÓ:



9 / 11



AU

# COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Hora de impresión

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 de esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

### 2. Panorama Económico y Financiero

**ENTORNO ECONÓMICO NACIONAL** El plan nacional de desarrollo es el documento rector de la política pública y está sustentado en gran medida en la perspectiva del futuro que queremos los mexicanos a la vuelta de 23 años, de acuerdo con lo establecido en el proyecto visión México 2030.

**ENTORNO ECONÓMICO ESTATAL** El plan estatal de desarrollo 2016-2020 es el documento rector de la política pública estatal y está sustentado en gran medida en la perspectiva del futuro que queremos los hidalguenses a corto y mediano plazo, con una visión expresada de manera integral con la finalidad de robustecer las finanzas públicas estatales y en la que la política de ingresos desempeña un papel fundamental para contribuir al crecimiento de la economía, a fomentar la inversión productiva, a generar empleos y a mejorar la distribución de la riqueza entre los hidalguenses para elevar las condiciones de vida, y ante la situación delicada por la que atraviesa el estado y sus municipios, es que en base a lo anterior se plantea un presupuesto austero, en el cual se privilegia la elevación en el nivel de vida de los hidalguenses.

### 3. Autorización e Historia

La Comisión de Agua y Alcantarillado es un organismo descentralizado de la administración municipal, creado por decreto, siendo firmado el 03 de abril de 1992, y publicado en el Periódico Oficial, el 06 de abril de 1992.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) **Objeto social.** Prestación de servicios públicos o sociales, explotación de bienes o recursos propiedad del Municipio, la investigación científica y tecnológica o la obtención y aplicación de recursos para fines de asistencia social, fomento cultural y deportivo o la defensa y rehabilitación del medio ambiente.
- b) **Principal actividad.** Prestación de servicios públicos de agua y alcantarillado
- c) **Ejercicio fiscal.** 2020
- d) **Régimen jurídico.** La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Actopan, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la ciudad de Actopan, Estado de Hidalgo.
- e) **Consideraciones fiscales del ente: rev** 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
- f) **Estructura organizacional básica.** La Comisión del Agua y Alcantarillado del Municipio de Actopan, Hidalgo, en este ejercicio fiscal viene operando con la estructura organizacional básica que es un Director General y tres subdirectores de área

ELABORÓ:



10 / 11



AU

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACTOPAN, HIDALGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha  
Hora de impresión

- g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales ~~no~~ cuenta con fideicomisos*

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) *Esta Comisión aún se encuentra en proceso de alineación a 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.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informa que se encuentra en proceso de actualización*
- b) *No se realizan operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

*La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados*

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

  
COMISION DE AGUA  
**ACTOPAN**

*(Handwritten signature)*

ELABORÓ: