

# COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN, HGO.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTAS DESGLOSE:**

**a) Efectivos y equivalentes**

Los saldos en la cuenta y BANCO MERCANTIL DEL NORTE al 31 de Diciembre 2018 están conformado de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
111-01	EFECTIVO	\$5,181.09
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$545.32
1112-04	CTA. 100556236 2018 (1)	\$0

**b) Derechos a recibir en efectivo y equivalente**

Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales.

Para este periodo se tiene un IVA por recuperar de \$ 61,886.00

**c) Derechos a recibir por bienes y servicios**

Para este periodo no se cuenta con ningún anticipo a proveedores.



d) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes,

e) Inversiones financieras

No se cuenta con ninguna inversión financiera.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las cantidades expresadas en el "Activo Fijo" están registradas a costos históricos, sin que se hayan revaluado y /o depreciado.

g) Estimaciones y Deterioros

Para poder reconocer aquellas cuentas incobrables a Corto Plazo, como deudores diversos de acuerdo con lo siguiente;

- 1) El ejercicio fiscal al que corresponde.
- 2) Que no se encuentren en algún dictamen de la ASEH.
- 3) Aquellos registros irreales por saldos contables.

h) Otros activos

La CASMTH no cuenta con otros activos.

## PASIVO

a) Proveedores por pagar a corto plazo.

No se cuenta con ningún proveedor por pagar a corto plazo.



b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo
2117-73-5	ISR	\$ 57,718.98
2117-74-7-1	IVA	\$15,941.34

c) No se tiene cuenta por pagar a corto plazo.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión;

Los ingresos corresponden a lo siguiente:

43.00	Derechos por prestación de servicios	\$3,297,438.00
43-1	DERECHOS POR PRESTACION DE AGUA POTABLE	\$933,420.19
43-1-2	CUOTA FIJA DOMESTICO	\$264,183.25
43-1-3	SERVICIO MEDIDO DOMESTICO	\$669,236.94
43-2	SERVICIO COMERCIAL	\$357,020.62
43-2-2	SERVICIO MEDIDO COMERCIAL	\$357,020.62
43-3	SERVICIO PUBLICO	\$87,591.75
43-3-2	SERVICIO MEDIDO PUBLICO	\$87,591.75
43-4	REZAGOS	\$1,629,982.80
43-5	DERECHOS DE SERVICIO DE ALCANTARILLO Y DRENAJE	\$289,392.01
43-5-02	CONEXION AL ALCANTARILLADO	\$28,089.00
43-5-02-1	DOMESTICO	\$28,089.00
43-5-08	ALCANTARILLADO 2017	\$2.25
43-5-09	ALCANTARILLADO 2018	\$93,667.06
43-5-10	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$32,499.33
43-5-11	OTROS SERVICIOS DE RECONEXION	\$6,175.67



43-5-12	MEDIDORES DE AGUA	\$3,167.00
43-5-13	CONTRATOS DE AGUA	\$126,275.67
43-5-13-1	CONTRATOS DE AGUA POTABLE DOMESTICOS	\$117,160.67
43-5-13-2	CONTRATOS DE AGUA POTABLE COMERCIAL	\$9,115.00
43-5-14	TOMA MUERTA	\$316.03
43-6	INGRESOS FINANCIEROS	\$30.63
45.00	Accesorios	\$171,323.59
45-1	RECARGOS	\$154,899.84
45-1-1	RECARGOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$154,899.84
45-2	MULTAS	\$15,471.27
45-2-1	MULTAS POR DERECHO DE AGUA	\$15,471.27
45-2-2	MULTAS POR OTROS DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00
45-3	INGRESOS FINANCIEROS	\$952.48
45-3-1	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$952.48
81.00	Participaciones	\$79,623.00
81-01	PARTICIPACION OBTENIDA POR LA RECAUDACION OBTENIDA DEL ISR	\$79,623.00
81-01-01	PARTICIPACION ISR 2018	\$79,623.00

b) Gastos y otras perdidas;

100000	SERVICIOS PERSONALES	\$2,386,432.43
110000	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$1,858,245.05
120000	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$19,780.00
130000	Remuneraciones adicionales y especiales	\$410,579.91
150000	Otras prestaciones sociales y económicas	\$97,827.47
200000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$454,452.09
210000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$37,185.50
220000	Alimentos y utensilios	\$28,957.16
230000	Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$43,442.38



240000	Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$61,640.89
250000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$127,755.18
260000	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$97,315.63
270000	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$8,288.48
290000	Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$49,866.87
300000	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$613,447.59</b>
310000	Servicios básicos	\$18,661.73
320000	Servicios de arrendamiento	\$33,610.00
330000	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$74,261.37
340000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$8,952.79
350000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$355,976.58
360000	Servicios de comunicación social y publicidad	\$32,094.00
370000	Servicios de traslado y viáticos	\$35,472.12
390000	Otros servicios generales	\$54,419.00
500000	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>\$63,108.12</b>
510000	Mobiliario y equipo de administración	\$28,813.64
560000	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$24,294.48
590000	Activos intangibles	\$10,000.00

### 3) NOTAS AL EDO. DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Para este periodo se obtuvo una variación, principalmente por el ahorro que se ha generado en este periodo.

### 4) NOTAS AL EDO. DE FLUJO DE EFECTIVO.

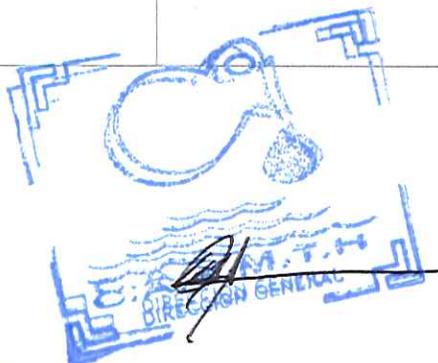
a) Efectivo y equivalente;



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
111-01	EFFECTIVO	\$5,368
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$545.32
1112-04	CTA. 100556236 2018 (1)	0

b) Análisis de activo fijo.

DESCRIPCION	IMPORTE	FECHA
COMPRA DE COMPUTADORA HP BLANCA F-5348 OPERADORA OMX SA DE CV	\$8,998	31/01/2018
COMPRA DE MULTIFUNCIONAL EPSON L395 WIFI OPERADORA OMX SA DE CV F-5300	4,220.00	31/01/2018
Banco de capacitores para pozo ARTECHE NORTH AMERICA SA DE CV F-10147	\$16,401.24	16/03/2018
IMPRESORA BROTHER OPERADORA OMX SA DE CV F-13739582	\$4,498.00	01/06/2018
GHIA COMPAGNO SLIM/INTEL CORE CPU  DEVSOFT SA DE CV F-91	\$11,136.00	21/06/2018



<b>TABLERO COMPLETO E INTERRUPTOR GENERAL (MONTAJE EN PARED)</b>	<b>\$10,155.48</b>	<b>08/01/2018</b>
--	--------------------	-------------------

**5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,548,385</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>3,548,385</b>

Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,517,440</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>63,108</b>
Mobiliario y equipo de administración	28,814	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,294	

Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	10,000
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>29,811</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	29,811	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,484,143</b>
---	--	------------------

a) Se tiene como resultado para el tercer trimestre de 2018

- Ingresos presupuestales;

3, 548,385

I. Egresos presupuestales;

\$3, 484,143



II. Se tiene un remante de:

**\$64,242.00**

**b) NOTAS DE MEMORIA**

- No se tiene registrado cuentas de orden.
- Presupuestal;

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL	2018
	<b>LEY DE INGRESO</b>
LEY DE INGRESO ESTIMADA	4,707,749.13
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	1,159,364.54
MODIFICACIONES	0
LEY DE INGRESO DEVENGADO	3,548,384.59
LEY DE INGRESO RECAUDADO	3,548,384.59
	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>
PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	4,707,749.13
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	\$1,190,308.9
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	3,517,440.23
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	3,517,440.23
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	3,517,440.23
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	3,517,440.23

**6) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**



El objetivo del presente documento es la información del contenido 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 su comprensión.

## 2. Panorama económico:

Para este periodo 2018 se estimó una Ley de ingreso \$ 4, 707,749.13, para la CASMTH.

## 3. Autorización e Historia

La Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo, fue creado en virtud del decreto de creación el 18 de Agosto de 2009, publicado en el diario oficial del estado el 25 de Enero de 2018, como un organismo descentralizado de la administración pública municipal, y hasta el momento sigue operando de manera continua.

El máximo órgano de representación es la junta de gobierno, integrada por el presidente municipal de Tlahuelilpan, quien funge como presidente de dicha junta; los representantes son un representante de la Comisión Nacional del agua, un representante de la comisión estatal de agua y alcantarillado, un representante del ayuntamiento del Municipio; Tesorero municipal, secretario de obras públicas municipal y el síndico hacendario municipal.

Estas operaciones son revisadas por el Comisario el cual es nombrado por el Síndico hacendario.

## 4. Organización y Objeto Social.

### I. Objeto social.



- i. Garantizar el servicio de suministro de agua potable, alcantarillado y de saneamiento, para el bienestar de los habitantes y el desarrollo socioeconómico, en cantidad, calidad y continuidad en el servicio, preservando el medio ambiente en el área geográfica de influencia de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan, Hidalgo con base en la autosuficiencia financiera del Organismo.

## II. Principal actividad

Los ingresos de la CASMTH son los derechos por concepto de agua y alcantarillado, sustentado en las cuotas y tarifas autorizadas por la junta de gobierno y sancionadas por la cámara de diputados local.

## III. Ejercicio fiscal: 2018

## IV. Consideraciones fiscales del este:

La CASMTH, debe considerar el pago de IVA traslado, de acuerdo a las tarifas y los ingresos recaudados mensuales.

El pago de impuesto sobre nómina mensual.

Realizar las retenciones de los trabajadores y efectuar el pago ante hacienda.

## V. Estructura organizacional básica;

### I. Dirección general.



- II. Subdirección de finanzas
- III. Subdirección de comercialización
- IV. Subdirección Técnica

VI. Fideicomisos

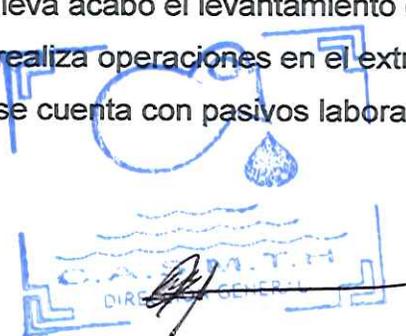
No se cuenta con ninguno hasta el momento.

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

En concordancia con las nuevas disposiciones en materia de contabilidad gubernamental la información financiera de La Comisión de Agua y Saneamiento del municipio de Tlahuelilpan Hidalgo fue elaborada con base a la Ley de Contabilidad Gubernamental, tal y como se establece en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por el CONAC.

**6. Políticas de contabilidad**

- I. Para poder emitir estados financieros contables, que permitan la toma de sesiones de forma eficaz, veraz y en tiempo, se analizan los registros contables.
- II. Las cifras de IVA son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar.
- III. Las cantidades activo fijo están registrados en costo histórico sin que se hayan revaluado hasta el momento.
- IV. Ha contabilizado sus operaciones sin reconocer inflación en estos.
- V. Se lleva acabo el levantamiento de inventarios.
- VI. No realiza operaciones en el extranjero
- VII. No se cuenta con pasivos laborales ni reservas



VIII. La CASMTH no realiza provisiones ni reservas.

### 7. Posición de moneda extranjera

No se realiza alguna operación con moneda extranjera.

### 8. Reporte analítico del activo.

- I. La depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes para este ejercicio corresponde: **\$-119,199.00.**
- II. No se encuentra en riesgo de tipo cambiario ya que solo se realizan operaciones con moneda nacional.

### 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No cuenta con ninguno de los antes mencionado.

### 10. Reporte de la recaudación

Durante este periodo ENERO-DICIEMBRE 2018 se tiene lo siguiente:

43	Derechos por prestación de servicios	\$3,297,438.00
43-1	DERECHOS POR PRESTACION DE AGUA POTABLE	\$933,420.19
43-1-2	CUOTA FIJA DOMESTICO	\$264,183.25
43-1-3	SERVICIO MEDIDO DOMESTICO	\$669,236.94
43-2	SERVICIO COMERCIAL	\$357,020.62
43-2-2	SERVICIO MEDIDO COMERCIAL	\$357,020.62
43-3	SERVICIO PUBLICO	\$87,591.75
43-3-2	SERVICIO MEDIDO PUBLICO	\$87,591.75
43-4	REZAGOS	\$1,829,982.80
43-5	DERECHOS DE SERVICIO DE ALCANTARILLO Y DRENAJE	\$289,392.01
43-5-02	CONEXION AL ALCANTARILLADO	\$28,089.00



43-5-02-1	DOMESTICO	\$28,089.00
43-5-08	ALCANTARILLADO 2017	\$2.25
43-5-09	ALCANTARILLADO 2018	\$93,667.06
43-5-10	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$31,499.33
43-5-11	OTROS SERVICIOS DE RECONEXION	\$6,375.67
43-5-12	MEDIDORES DE AGUA	\$3,167.00
43-5-13	CONTRATOS DE AGUA	\$126,275.67
43-5-13-1	CONTRATOS DE AGUA POTABLE DOMESTICOS	\$117,160.67
43-5-13-2	CONTRATOS DE AGUA POTABLE COMERCIAL	\$9,115.00
43-5-14	TOMA MUERTA	\$316.03
43-6	INGRESOS FINANCIEROS	\$30.63
45.00	Accesorios	\$171,323.59
45-1	RECARGOS	\$154,899.84
45-1-1	RECARGOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$154,899.84
45-2	MULTAS	\$15,471.27
45-2-1	MULTAS POR DERECHO DE AGUA	\$15,471.27
45-3	INGRESOS FINANCIEROS	\$952.48
45-3-1	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$952.48
81.00	Participaciones	\$79,623.00
81-01	PARTICIPACION OBTENIDA POR LA RECAUDACION OBTENIDA DEL ISR	\$79,623.00
81-01-01	PARTICIPACION ISR 2018	\$79,623.00
	Total	\$ 3,548,384.59

- Los ingresos obtenidos para este periodo han sido constantes, sin embargo, la recaudación no ha sido la esperada.
- Se ha implementado la recuperación de cartera vencida, se han realizado visitas a domicilio, para invitar al usuario a realizar su pago y mantener en mejores condiciones el servicio de red.
- Para este ejercicio fiscal se obtuvo una participación obtenida del ISR por **\$79,623.00**



## 11. Información de la deuda y el reporte analítico de la deuda

La CASMTH no tiene deuda contraída.

## 12. Calificaciones otorgadas

La CASMTH, no ha sido sujeta a alguna calificación.

## 13. Proceso de mejora.

a) Las principales políticas de control interno.

Para poder obtener un mejor control se creó:

- COMITÉ DE CONTROL INTERNO:

Que es el encargo de vigilar que se cumpla con el POA, y sancionar aquellas faltas del personal de la CASMTH.

- COMITÉ DE ETICA
- CODIGO DE ETICA
- POA
- PAA
- PLANEACIONES
- MANUALES DE PROCEDIMIENTO

b) Se continua trabajando en la armonización contable, para poder atender a tiempo los nuevos esquemas de contabilidad y de esta manera generar la información financiera, transparencia y la rendición de cuentas.

## 14. Información por segmentos.

No aplica.



**15. Eventos posteriores del cierre.**

No aplica

**16. Partes relacionadas**

No aplica

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de emisor “**

**DIRECTOR GENERAL**

DR. SALVADOR MANUEL RANGEL



**COMISARIO**

C. DAVID HERNANDEZ BARRERA

**SUB. DE ADMINISTRACION Y FIANZAS**

L.E NAYELI MARLEN MALO MARTINEZ

