

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018

Las siguientes notas que acompañan a los estados financieros:

- I. Notas de desglose.
- II. Notas de memoria (cuentas de orden).
- III. Notas de gestión administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

- NOTAS AL ESTADO DE SIATUACION FIANCIERA

a) Efectivos y equivalentes

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111-01	EFFECTIVO	\$4,821.53
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$545.32
1112-04	CTA. 1000556236 2018(1)	\$0
	Total	\$5,366.85





COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

Se abrió la cuenta **0592712370 2018** para este ejercicio fiscal 2018, en el mes de febrero se abrió la cuenta **100556236 2018**.

b) Derechos a recibir en efectivo y equivalentes Bienes o Servicios a Recibir.

Corresponde a \$ 849,342.38

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1124-01	Ingresos por recuperar a corto plazo.	\$62,044.56
1129-1	Otros derechos a recibir o equivalente a corto plazo.	\$787,297.82

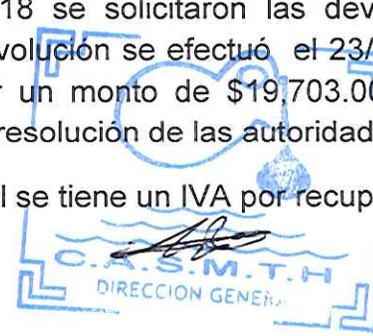
IVA ACREDITABLE

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.

Durante este periodo se ha compensado el **IVA trasladado vs el IVA acreditable**, sin embargo quedan remanentes de ese IVA acreditable. Se trabajó en la devolución de este IVA acreditable, se obtuvo la primer devolución el 13/07/2018 correspondiente al mes de enero de 2017 por un monto de \$9,805.00

Para este ejercicio 2018 se solicitaron las devoluciones ante las autoridades fiscales, la segunda devolución se efectuó el 23/11/2018 correspondiente al mes de Enero de 2018 por un monto de \$19,703.00 se gestionaron los siguientes meses en espera de la resolución de las autoridades fiscales.

Para este ejercicio fiscal se tiene un IVA por recuperar de **\$ 56,077.75**



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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 ningún fideicomiso y /o inversión financiera.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 204,066.72	\$ 175,253.08
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 331,025.00	\$ 331,025.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 729,201.25	\$ 704,906.77
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,264,292.97	\$ 1,211,184.85
SOFTWARE	\$ 10,000.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10,000.00	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 414,686.80	\$ 308,696.53
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 414,686.80	\$ 308,696.53
Suma	\$ 1,688,979.77	\$ 1,519,881.38

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
	\$.00	\$.00



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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

\$646,327.37

CONCEPTO	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 346,327.37	\$ 630,420.5
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.11	\$.11

Pasivo

• **Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 376.911.9
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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 DICIEMBRE 2018	\$ 58,129.98

c) No se tiene cuenta por pagar a corto plazo 2019.

Pasivo No

• **Circulante**

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

Concepto	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
	\$
Suma de Pasivos a Largo Plazo	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamiento, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones.

a) Ingresos de gestión;

\$ 3, 577,911.08

Los ingresos corresponden a lo siguiente:





COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

RUBRO DE INGRESOS	TOTAL
Derechos	\$3,498,288.08
Participaciones Obtenida por la recaudación de ISR	\$79,623.00
Total	\$3,577,911.08

b) Gastos y otras perdidas;

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,454,950.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$29,810.88
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,484,761.16

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	\$ 1,858,245.05	53%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 74,261.37	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Sin información relevante

4) NOTAS AL EDO. DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalente;

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1111-01	EFECTIVO	\$4,821.53
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$545.32
1112-04	CTA. 1000556236 2018(1)	\$0

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

DIRECCION GENERAL

COMISARIO



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

	Total	\$5,366.85
--	--------------	-------------------

b) Análisis de activo fijo.

DESCRIPCION	NO. DE INVENTARIO	IMPORTE	FECHA
COMPUTADORA HP ALL - IN- ONE NO.20.C206La	5150010067-1	\$7,756.90	31/01/2018
EQUIPO MULTIFUNCIONES (SCANNER, COPIADORA, IMPRESORA,) EPSON L395 C462S	5150010029-1	\$4,050.01	31/01/2018
SILLA SECRETARIAL ELLON NEGRA	5110010086-4	\$602.24	28/02/2018
SILLA SECRETARIAL ELLON NEGRA	5110010086-5	\$602.24	28/02/2018
SILLA SECRETARIAL ELLON NEGRA	5110010086-6	\$602.24	28/02/2018
ARCHIVERO DE METAL OFICCE MAX SE DESCONOCE	5110010002-2	\$1,722.42	26/06/2018
BANCO DE CAPACITORES ARTECHE NORTH AMERICA SE DESCONOCE	5660010115-1	\$14,139.00	16/03/2018
EQUIPO MULTIFUNCIONES (SCANNER, COPIADORA, IMPRESORA,) BROTHER DCP-T710W	5150010029-2	\$3,877.59	01/06/2018
CPU GHIA SE DECONOCE	5150010124-3	\$9,600.00	21/06/2018
TABLERO COMPLETO E INTERRUPTOR GENERAL (MONTAJE EN PARED)	5660010099-1	\$10,155.48	01/08/2018

5) Conciliaciones entre los ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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		
1. Total de egresos (presupuestarios)		3,518,058
2. Menos egresos presupuestarios no contables		63,108
Mobiliario y equipo de administración	28,814	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehiculos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

C.A.S.M.T.H. DIRECCION GENERAL

COMISARIO 2016-2020

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		29,811
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	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,484,761
---	--	------------------

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)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,577,911
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,577,911

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

C.A.S.M.T.H
DIRECCION GENERAL

COMISARIO
2016-2020



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

Por tratarse de un organismo descentralizado la CASMTH está obligada a pagar el impuesto solo cuando realicen actos gravados por la ley, provenientes de los rubros de ingresos clasificados como productos e ingresos por ventas de bienes y servicios, para lo cual esta específicamente detallado en las cuotas y tarifas del organismo publicadas y aprobadas por la cámara de diputados local.

Es por eso que el organismo debe de cumplir ante las autoridades fiscales correspondientes, por lo cual el organismo tiene que enterar el IVA acreditable y Traslado.

El IVA trasladado se registra como una cuenta por pagar y el IVA como una cuenta por recuperar. Por lo tanto el IVA traslado no es un ingreso, y el IVA acreditable no se refleja en el gasto.

NOTAS DE MEMORIA

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

2018

LEY DE INGRESO

LEY DE INGRESO ESTIMADA	4,707,749.00
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	0
MODIFICACIONES	\$.-1,129,838.00
LEY DE INGRESO DEVENGADO	\$3,577,911.00
LEY DE INGRESO RECAUDADO	\$3,577,911.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	\$3,577,911.00
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	\$3,577,911.00





COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	-1,189,690.73
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$3,518,058.4
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$3,518,058.4
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$3,518,058.4
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$3,518,058.4

6) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de este, al congreso y a los ciudadanos.

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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

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 creada en virtud del decreto de creación el 18 de Agosto de 2009 publicado en el diario oficial, como un organismo descentralizado de la administración pública municipal, y hasta el momento sigue operando de manera continua.





COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

a la Ley de Contabilidad Gubernamental, tal y como se establece en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por el CONAC.

A partir de enero de 2017, la contabilidad se llevó a cabo en el sistema de contabilidad gubernamental (SAACG NET), y a partir del ejercicio 2018 se implementó el módulo de bienes.

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 \$926,876.21, se han realizado las depreciaciones correspondientes, se implementó el módulo de Bienes en el sistema de contabilidad, para poder cumplir con todas las disposiciones.
El sistema arroja errores de depreciación de años anteriores por la cantidad de **-\$89, 387.99**, por lo cual se corrigió ese detalle.
- IV. Ha contabilizado sus operaciones sin reconocer inflación en estos.
- V. Se lleva a cabo 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.

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes para este ejercicio corresponde: **-\$461,881.00**



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.





16. Partes relacionadas

No aplica

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan Hidalgo, afirmando ser legalmente responsable de la autenticidad y veracidad de las mismas, asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso de las mismas”


DIRECTOR GENERAL
C.A.S.M.T.H.
ING. ALDO PÉREZ VAZQUEZ


COMISARIO
COMISARIO
2016-2020


SUB. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.E NAYELI MARLEN MALO MARTINEZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA