

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

NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE
2019.

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 30 de Septiembre de 2019 están conformadas de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO |
|---------|---------------------|--------------|
| 111-01 | EFFECTIVO | \$4,941.33 |
| 1112-05 | CTA. 10516666520 | \$95,070.61 |
| 1112-06 | CTA. 1061886194 | \$226,070.27 |

Se abrió la cuenta **10516666520** 2019 para este ejercicio fiscal 2019, en el mes de Abril se abrió la cuenta **1061886194**.



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

Corresponde a \$ 859,601.01

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|---------|---|--------------|
| 1124-01 | Ingresos por recuperar a corto plazo. | \$62,044.56 |
| 1129-01 | Otros derechos a recibir o equivalente a corto plazo. | \$797,556.45 |

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 remantes de ese IVA acreditable. Se trabajó en la devolución de IVA acreditable, en el mes de Enero hacienda devolvió ENERO, FEBRERO, MARZO Y ABRIL DE 2018, haciendo un total de \$21,996.00.

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 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 integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 |
|--|-----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 204,066.72 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 331,025.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$768,916.87 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$1,304,008.59 |
| SOFTWARE | \$ 114,464.24 |
| LICENCIAS | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 114,464.24 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$630,235.09 |
| Suma | \$1,778,787.70 |

Activo Diferido

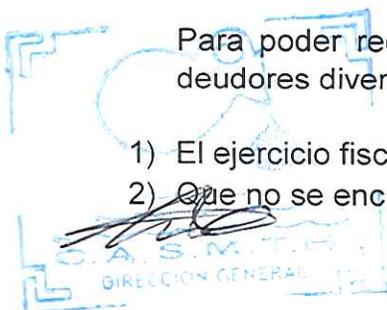
Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

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

\$ 599,817.19

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|----------------------|-------------|--------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$599817.01 | \$646,237.48 |
| 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 | \$ 310,014.86 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |

a) Proveedores por pagar a corto plazo.

| | |
|----------------------------|--------------|
| SERVICIO FRANCHUZ | \$10,0104.95 |
| ENRIQUE RAFAEL HDEZ. GOMEZ | \$4,297.8 |
| GELACIO LOPEZ LAGUNA | \$2,388.0 |
| FERNANDO FLOREZ HERNANDEZ | 5,596.0 |

b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo 2019.



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo |
|-----------|---------------------|--------------|
| 2117-73-6 | ISR JUNIO 2018 | \$ 13,604.53 |
| | | |

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

El organismo está operando hasta el momento con recursos propios, del rubro de "Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidad para estatal y fideicomisos no empresariales y no financiero;

a) Ingresos de gestión;

\$2, 631,475.17

Los ingresos corresponden a lo siguiente:

4173

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

\$2,631,475.17



b) Gastos y otras perdidas;



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 2,204,459.75 |
| 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 | \$63,000.58 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$2,267,460.33 |

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 | \$ 1,580,088.32 | 71.6% |

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

| CONCEPTO | EJERCICIO 2019 |
|--------------------------------|-----------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$306,926.86 |
| AHORRO/DESAHORRO | |
| PATRIMONIO NETO FINAL | \$1,397,762.00 |

4) NOTAS AL EDO. DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalente;

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO |
|---------|---------------------|--------------|
| 111-01 | EFFECTIVO | \$4,941.33 |
| 1112-05 | CTA. 10516666520 | \$95,070.61 |
| 1112-06 | CTA. 1061886194 | \$226,070.27 |

- EL saldo del Estado de flujo de Efectivo por actividades de operación **\$297,448.20**
- Flujos netos de Efectivo por actividades de inversión **\$-41,007.86**
- Incremento/ disminución neta del efectivo y equivalente **\$ 292,081.35**



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

b) Análisis de activo fijo.

| DESCRIPCION | NO. DE INVENTARIO | IMPORTE (SUBTOTAL) | FECHA |
|--|-------------------|--------------------|------------|
| VALVULA LIMITADORA DE FLUJO BRIDADA 4 47-4" PS 32 NO.72734 | 5660010119-1 | \$ 19,857.81 | 16/05/2019 |
| VALVULA LIMITADORA DE FLUJO BRIDADA 4 47-4" PS 32 NO.72734 | 5660010119-2 | \$19,857.81 | 24/05/2016 |

Conciliación entre ingresos Presupuestarios- contable y egresos Presupuestales – 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 30 de Septiembre de 2019 | | |
|---|--------|-----------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 2,245,468 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 41,008 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 1,292 | |
| 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 | 39,716 | |
| 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 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 63,001 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 63,001 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 | |
| 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 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 2,267,460 |



COMISARIO
2016-2020

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Tlahuelilpan
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
 (Cifras en pesos)

| | | |
|--|---|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 2,631,475 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 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 | |
| | | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 2,631,475 |

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, enterando 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



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



| LEY DE INGRESO | |
|--|----------------|
| LEY DE INGRESO ESTIMADA | \$3,991,415 |
| LEY DE INGRESO POR EJECUTAR | \$1,359,939.9 |
| MODIFICACIONES | \$0 |
| LEY DE INGRESO DEVENGADO | \$2,631,475.17 |
| LEY DE INGRESO RECAUDADO | \$2,631,475.17 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO | \$3,991,415 |
| PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER | \$2,396,739 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO | \$0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO | \$2,903,194.05 |
| PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO | \$2,245,467.61 |
| PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO | \$2,227,893.52 |
| PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO | \$2,227,893.52 |

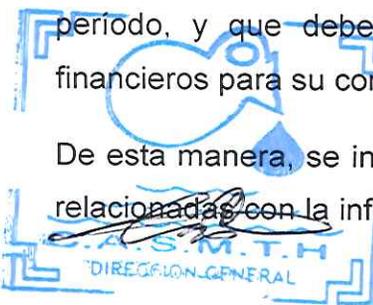
5) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 periodo, 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 2019 se estimó una Ley de ingreso \$3, 991,415, 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.

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 se derivan de: Ingresos por venta de bins y prestación de servicios de entidad para estatal y fideicomisos no empresariales y no financiero.

III. Ejercicio fiscal: **2019**

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.

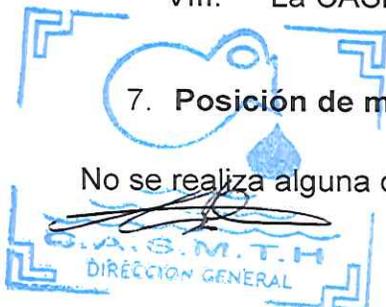
A partir de enero de 2017, la contabilidad se llevó a cabo en el sistema de contabilidad gubernamental (SAACG NET), y a partir del ejercicio 2018 se implementó el módulo de bienes.

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 \$798,238.00, se han realizado las depreciaciones correspondientes, se implementó el módulo de Bienes en el sistema de contabilidad, para poder cumplir con todas las disposiciones.
- 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 periodo enero-septiembre corresponde: **-\$630,235.00**

Fideicomisos, mandatos y análogos

No cuenta con ninguno de los antes mencionado.

9. Reporte de la recaudación

| Rubro de Ingreso | | Total |
|------------------|--|----------------|
| 73.00 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | \$2,631,475.17 |
| 73-1 | INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | \$2,601,609.17 |
| 73-1-01 | INGRESO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE | \$1,306,793.23 |
| 73-1-02 | REZAGOS DE AGUA POTABLE | \$916,474.00 |
| 73-1-03 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | \$192,733.36 |
| 73-1-04 | RECARGOS DE AGUA POTABLE | \$107,836.07 |
| 73-1-05 | RECARGOS DE ALCANTARILLADO | \$9,825.85 |
| 73-1-06 | CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE | \$33,615.90 |
| 73-1-07 | CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO | \$11,020.56 |
| 73-1-08 | SERVICIO ADMINISTRATIVOS | \$6,111.61 |
| 73-1-09 | CORTE Y RECONEXIÓN | \$7,514.87 |
| 73-1-09-3 | Reconexión abriendo llave o valvula limitadora de flujo | \$4,153.81 |
| 73-1-09-4 | Reconexión desde red principal | \$2,299.45 |
| 73-1-10 | DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO | \$451.65 |
| 73-1-10-1 | Desazolve de alcantarillado | \$451.65 |
| 73-1-11 | SERVICIOS TÉCNICOS Y OPERATIVOS | \$937.00 |
| 73-2 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | \$7,900.00 |
| 73-3 | OTROS INGRESOS | \$21,966.00 |
| 73-3-1 | DEVOLUCIÓN DE IVA | \$21,966.00 |



SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA





Total

\$2,631,475.17

Durante **Enero-SEPTIEMBRE** se tiene lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos para este periodo han pertenecido principalmente al primer y segundo mes del año.
- Se ha implementado una actualización para poder agilizar la entrega de recibos mediante una Tablet y una impresora portátil, ofreciéndole al usuario un servicio más eficaz, y entregando en tiempo y forma su recibo.

10. Información de la deuda y el reporte analítico de la deuda

La CASMTH no tiene deuda contraída.

11. Calificaciones otorgadas

La CASMTH, no ha sido sujeta a alguna calificación.

12. 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.



- 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.

13. Información por segmentos.

No aplica.

14. Eventos posteriores del cierre.

No aplica

15. 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 la mismas”



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO


DIRECTOR GENERAL
ING. ALDO PEREZ VAZQUEZ


COMISARIO
C. DAVID HERNANDEZ BARRERA


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

**SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA**