

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS DESGLOSE:

a) Efectivos y equivalentes

Los saldos en la cuenta y BANCO MERCANTIL DEL NORTE al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 están conformado de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
111-01	EFFECTIVO	\$5,121.55
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$116,564.41
1112-04	CTA. 100556236 2018 (1)	\$76,666.84

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 \$76,666.84

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.

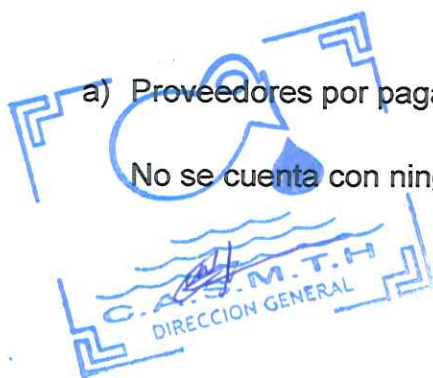
h) Otros activos

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	\$ 14, 695.2
2117-74-7-1	IVA	\$6,797.41

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:

4143-1	DERECHOS POR PRESTACION DE AGUA POTABLE	\$758,388.58
4143-1-2	CUOTA FIJA DOMESTICO	\$246,250.09
4143-1-3	SERVICIO MEDIDO DOMESTICO	\$512,138.49
4143-2	SERVICIO COMERCIAL	\$255,684.24
4143-2-1	CUOTA FIJA COMERCIAL	\$0.00
4143-2-2	SERVICIO MEDIDO COMERCIAL	\$255,684.24
4143-3	SERVICIO PUBLICO	\$64,784.99
4143-3-2	SERVICIO MEDIDO PUBLICO	\$64,784.99
4143-4	REZAGOS	\$1,189,183.28
4143-5	DERECHOS DE SERVICIO DE ALCANTARILLO Y DRENAJE	\$208,683.95
4143-5-02	CONEXION AL ALCANTARILLO S.M.T.H.	\$18,468.60



4143-5-02-1	DOMESTICO	\$18,468.60
4143-5-08	ALCANTARILLADO 2017	\$2.25
4143-5-09	ALCANTARILLADO 2018	\$72,057.44
4143-5-10	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$25,316.96
4143-5-11	OTROS SERVICIOS DE RECONEXION	\$3,300.67
4143-5-12	MEDIDORES DE AGUA	\$1,200.00
4143-5-13	CONTRATOS DE AGUA	\$88,022.00
4143-5-13-1	CONTRATOS DE AGUA POTABLE DOMESTICOS	\$84,376.00
4143-5-13-2	CONTRATOS DE AGUA POTABLE COMERCIAL	\$3,646.00
4143-5-14	TOMA MUERTA	\$316.03
4143-6	INGRESOS FINANCIEROS	\$30.63
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$125,545.79
4144-1	RECARGOS	\$114,743.15
4144-1-1	RECARGOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$114,743.15
4144-2	MULTAS	\$9,925.81
4144-2-1	MULTAS POR DERECHO DE AGUA	\$9,925.81
4144-3	INGRESOS FINANCIEROS	\$876.83
4211-01	PARTICIPACION OBTENIDA POR LA RECAUDACION DEL ISR	\$79,654.82



b) Gastos y otras perdidas;

5110	SERVICIOS PERSONALES	\$1,477,711.94
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$19,780.00
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$45,795.95
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$32,697.17
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$21,375.87
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$32,133.38
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$50,325.13
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$102,711.18
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$79,993.88
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$8,288.48
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$0.00
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$34,399.53
5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$14,785.01
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$33,610.00
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$51,951.37
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$7,663.34
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$290,942.38
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$20,770.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$29,409.96
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$39,816.00



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	\$5,121.55
1112-03	CTA. 0592712370 2018	\$116,564.41
1112-04	CTA. 100556236 2018 (1)	\$76,666.84

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



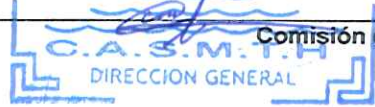
Banco de capacitores para pozo ARTECHE NORTH AMERICA SA DE CV F-10147	\$16,401.24	16/03/2018
IMPRESORA BROTHER OPERADORA OMX SA DE CV F-13739582	\$4,498.00	01/06/2018
GHIA COMPAGNO SLIM/INTEL CORE CPU DEVSOFT SA DE CV F-91	\$11,136.00	21/06/2018
TABLERO COMPLETO E INTERRUPTOR GENERAL (MONTAJE EN PARED)	\$10,155.48	08/01/2018

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 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,670,593
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)		2,670,593



COMISARIO
2016-2020



SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

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 2018**

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,397,731
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	
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	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
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)		2,334,623



**SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA**

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



- Ingresos presupuestales;

\$2, 670,593.00

I. Egresos presupuestales;

\$2, 334,623.00

II. Se tiene un remante de:

\$335,970.00

b) NOTAS DE MEMORIA

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL	2018
	LEY DE INGRESOS
LEY DE INGRESO ESTIMADA	4,707,749.13
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	2,037,156.00
MODIFICACIONES	0
LEY DE INGRESO DEVENGADO	2,670,593.00
LEY DE INGRESO RECAUDADO	2,670,593.00
	PRESUPUESTO DE EGRESOS
PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	4,707,749.13
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	2,310,018
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	3,310,692
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	2,397,731
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	2,397,731
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	2,397,731



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. No se realizado la depreciación de los activos
- 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-SEPTIEMBRE se tiene lo siguiente:



4143-1	DERECHOS POR PRESTACION DE AGUA POTABLE	\$758,388.58
4143-1-2	CUOTA FIJA DOMESTICO	\$246,250.09
4143-1-3	SERVICIO MEDIDO DOMESTICO	\$512,138.49
4143-2	SERVICIO COMERCIAL	\$255,684.24
4143-2-1	CUOTA FIJA COMERCIAL	\$0.00



4143-2-2	SERVICIO MEDIDO COMERCIAL	\$255,684.24
4143-3	SERVICIO PUBLICO	\$64,784.99
4143-3-2	SERVICIO MEDIDO PUBLICO	\$64,784.99
4143-4	REZAGOS	\$1,189,183.28
4143-5	DERECHOS DE SERVICIO DE ALCANTARILLO Y DRENAJE	\$208,683.95
4143-5-02	CONEXION AL ALCANTARILLADO	\$18,468.60
4143-5-02-1	DOMESTICO	\$18,468.60
4143-5-08	ALCANTARILLADO 2017	\$2.25
4143-5-09	ALCANTARILLADO 2018	\$72,057.44
4143-5-10	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$25,316.96
4143-5-11	OTROS SERVICIOS DE RECONEXION	\$3,300.67
4143-5-12	MEDIDORES DE AGUA	\$1,200.00
4143-5-13	CONTRATOS DE AGUA	\$88,022.00
4143-5-13-1	CONTRATOS DE AGUA POTABLE DOMESTICOS	\$84,376.00
4143-5-13-2	CONTRATOS DE AGUA POTABLE COMERCIAL	\$3,646.00
4143-5-14	TOMA MUERTA	\$316.03
4143-6	INGRESOS FINANCIEROS	\$30.63
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$125,545.79
4144-1	RECARGOS	\$114,743.15
4144-1-1	RECARGOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$114,743.15
4144-2	MULTAS	\$9,925.81
4144-2-1	MULTAS POR DERECHO DE AGUA	\$9,925.81
4144-3	INGRESOS FINANCIEROS	\$876.83
4211-01	PARTICIPACION OBTENIDA POR LA RECAUDACION DEL	\$79,654.82



SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA



COMISARIO
2016-2020

- Los ingresos obtenidos para este periodo han sido constantes, sin embargo, la recaudación no ha sido la esperada, para poder alcanzar la Ley de Ingresos de este periodo.
- Se deben implementar medidas eficaces para poder recuperar la cartera vencida.
- 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.

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



COMISARIO
2016-2020

“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
2016-2025



SUB. DE ADMINISTRACION Y FIANZAS
L.E. NAYELI MARLEN MALO MARTINEZ
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA