

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

NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 31 de MARZO DE 2019 están conformadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019
BANCO	\$522,634.98
INVERSIONES TEMPORALES	0
FONDOS	0

Se abrió la cuenta 105166520 para este ejercicio fiscal 2019.



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

Corresponde a \$ 795,979.66

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.	\$733,935.1

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.

Se trabajó en la devolución de IVA acreditable, se obtuvo la devolución en Enero por \$21,966.00

Para este ejercicio fiscal se tiene un IVA por recuperar de \$ 30,647.84.00

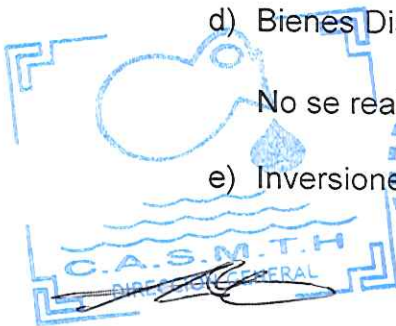
c) Derechos a recibir por bienes y servicios.

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



SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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 integras 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

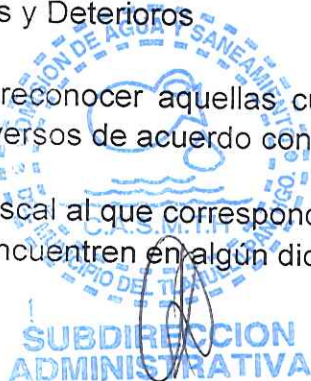
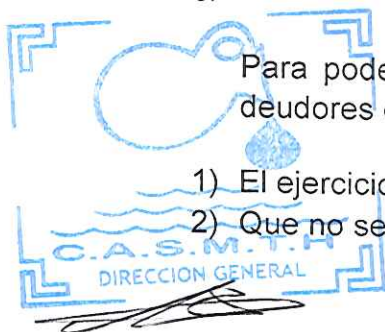
Se integras de la siguiente manera:

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

\$631,292.69

CONCEPTO	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 631, 292.58	\$ 631, 292.58
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	\$ 370,462.90
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00

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 MARZO	\$ 15,230.55



--	--	--

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:

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	\$1,355,284.34
73-1 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$1,328,418.34
73-1-01 INGRESO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$616,317.39
73-1-02 REZAGOS DE AGUA POTABLE	\$528,309.63



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



73-1-03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$80,159.87
73-1-04	RECARGOS DE AGUA POTABLE	\$56,855.49
73-1-05	RECARGOS DE ALCANTARILLADO	\$6,063.09
73-1-06	CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$19,437.50
73-1-07	CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$6,512.00
73-1-08	SERVICIO ADMINISTRATIVOS	\$4,926.59
73-1-09	CORTE Y RECONEXIÓN	\$4,181.51
73-1-10	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO	\$451.65
73-1-11	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVOS	\$187.00
73-1-12	MULTAS	\$4,814.00
73-1-13	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$202.72
73-2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$4,900.00
73-3	OTROS INGRESOS	\$21,966.00
73-3-1	DEVOLUCIÓN DE IVA	\$21,966.00
	Total	\$1,355,284.34

b) Gastos y otras perdidas;

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 787,458.44
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	0
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 787,458.44



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO



73-1-03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$80,159.87
73-1-04	RECARGOS DE AGUA POTABLE	\$56,855.49
73-1-05	RECARGOS DE ALCANTARILLADO	\$6,063.09
73-1-06	CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$19,437.50
73-1-07	CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$6,512.00
73-1-08	SERVICIO ADMINISTRATIVOS	\$4,926.59
73-1-09	CORTE Y RECONEXIÓN	\$4,181.51
73-1-10	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO	\$451.65
73-1-11	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVOS	\$187.00
73-1-12	MULTAS	\$4,814.00
73-1-13	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$202.72
73-2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$4,900.00
73-3	OTROS INGRESOS	\$21,966.00
73-3-1	DEVOLUCIÓN DE IVA	\$21,966.00
	Total	\$1,355,284.34

b) Gastos y otras perdidas;

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 787,458.44
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	0
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 787,458.44

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	\$ 506,980.77	53%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 28,090.00	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

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



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

4) NOTAS AL EDO. DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalente;

Concepto	2019
BANCOS/TESORERÍA	522,634.96
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 522,634.96

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

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$1,355,284.34



5) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,355,284.34

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$787,458.44
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$787,458.44

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;

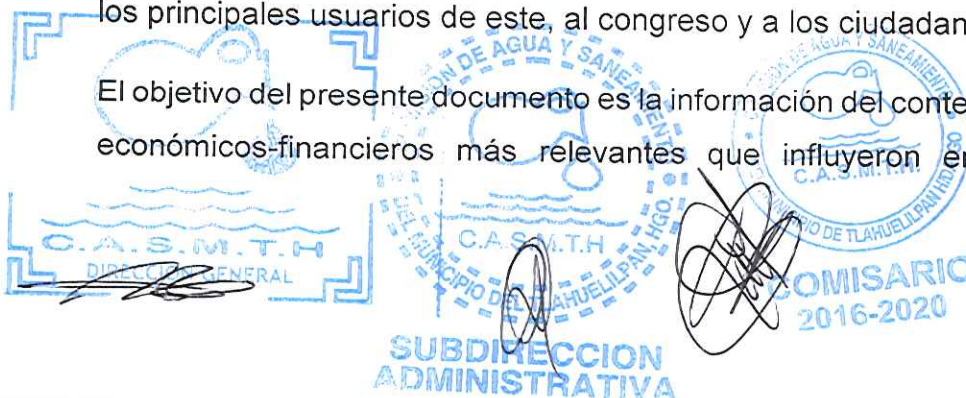
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL	2018
	LEY DE INGRESO
LEY DE INGRESO ESTIMADA	3,991,414.32
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	0
MODIFICACIONES	\$ 0
LEY DE INGRESO DEVENGADO	\$787,458.44
LEY DE INGRESO RECAUDADO	\$787,458.44
	PRESUPUESTO DE EGRESOS
PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	3,991,414.32
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	2,556,130.3
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$1,355,284
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$1,355,284
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$1,355,284
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$1,355,284

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 2019 se estimó una Ley de ingreso \$ 3,991,414.32, 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





COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

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: 2019


IV. Consideraciones fiscales del este:

- La CASMTH, debe considerar el pago de IVA trasladado, 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 \$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.

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

- 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 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

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 \$1,355,284.34
73-1	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS \$1,328,418.34
73-1-01	INGRESO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE \$616,317.39
73-1-02	REZAGOS DE AGUA POTABLE \$528,309.53
73-1-03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO \$80,159.87
73-1-04	RECARGOS DE AGUA POTABLE \$56,855.49
73-1-05	RECARGOS DE ALCANTARILLADO \$6,063.09
73-1-06	CONTRATO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE \$19,437.50



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

73-1-07	CONTRATO DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$6,512.00
73-1-08	SERVICIO ADMINISTRATIVOS	\$4,926.59
73-1-09	CORTE Y RECONEXIÓN	\$4,181.51
73-1-10	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO	\$451.65
73-1-11	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVOS	\$187.00
73-1-12	MULTAS	\$4,814.00
73-1-13	RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$202.72
73-2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$4,900.00
73-3	OTROS INGRESOS	\$21,966.00
73-3-1	DEVOLUCIÓN DE IVA	\$21,966.00
Total		\$1,355,284.34

Durante **ENERO-DICIEMBRE 2018** se tiene lo siguiente:

- 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.

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



COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUELILPAN HIDALGO

“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”


DIRECTOR GENERAL
DIRECCION GENERAL
ING. ALDO PEREZ VAZQUEZ


COMISARIO
C. DAVID HERNANDEZ BARRERA

COMISARIO
2016-2020


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

SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA

