



COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017:

NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos.- La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio encada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es de \$24,205.35.

| | |
|-------------------------|-----------|
| Efectivo | 24,205.35 |
| <hr/> | |
| FONDO FIJO | 24,205.35 |
| <hr/> | |
| Fondos fijos anteriores | 24,111.79 |
| FONDOS FIJOS 2017 | 93.56 |
| REDONDEO | 93.56 |



Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. Se ha tomado la política de abrir cuentas bancarias por cada ejercicio, y existen saldos de naturaleza contraria al parecer por sobregiros bancarios. Los saldos de las cuentas bancarias son:

El saldo global de la cuenta de "BANCOS" es de \$171,073.98, integrado de la forma siguiente:

| | |
|------------------------------|---------------|
| Bancos/Tesorería | 171,073.98 |
| <hr/> | |
| De ejercicios anteriores | -1,045,453.52 |
| <hr/> | |
| Bancos 2017 | 1,216,527.50 |
| <hr/> | |
| Bancomer 0103902552 | 25,795.59 |
| Bancomer 0103902706 | 0.00 |
| Bancomer 0110245518 | 1,189,721.93 |
| Bancomer 0110245593 Nómina | 644.58 |
| Bancomer 0110245658 Fondo de | 365.40 |



La cuenta de Bancos de ejercicios anteriores NO se mueve.

Sin embargo para el año 2017 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

| | |
|------------------------------|--------------|
| Bancos 2017 | 1,216,527.50 |
| Bancomer 0103902552 | 25,795.59 |
| Bancomer 0103902706 | 0.00 |
| Bancomer 0110245518 | 1,189,721.93 |
| Bancomer 0110245593 Nómina | 644.58 |
| Bancomer 0110245658 Fondo de | 365.40 |

“DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES” incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar por concepto de impuesto al valor agregado.

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Derechos a recibir efectivo o | 1,919,025.11 |
| De ejercicios anteriores | -3,120.00 |
| IVA acreditable pagado | 34,552.83 |
| IVA ACREDITABLE POR PAGAR | 34,552.84 |
| 2017 IVA A FAVOR | 1,887,592.28 |
| Enero17 | 86,521.34 |
| Febrero17 | 166,126.26 |
| Marzo17 | 124,974.55 |
| Abril17 | 129,795.62 |
| Mayo17 | 122,849.04 |
| Junio17 | 84,459.94 |
| Julio17 | 132,371.79 |
| Agosto17 | 168,066.83 |
| Septiembre17 | 198,688.63 |
| Octubre17 | 191,736.38 |
| Noviembre17 | 183,370.06 |
| Diciembre17 | 298,631.84 |



Las “CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO” se integran por cantidades de la administración anterior:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 380,917.02 |
| De ejercicios anteriores | 380,917.02 |

“DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO”, son cantidades que se han otorgado a trabajadores del organismo por distintos conceptos y que se van recuperando. Se integra de la forma siguiente:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Deudores Diversos por cobrar a | 10,944.99 |
| DEUDORES DIVERSOS FONDO | 2,496.93 |
| FILIBERTO RAMIREZ OLGUIN | 2,000.00 |
| ALDO MARTINEZ TAPIA | -3.00 |
| JOSE ANTONIO RAMIREZ | 500.00 |
| ALBERTO OROZCO MENDOZA | -0.02 |
| GILBERTO JULIO DIONISIO | 0.02 |
| OMAR ALFONSO BRAVO | -0.05 |
| JOSE MARIA QUETZALCO | -0.04 |
| FRANCISCO JAVIER FUENTES | 0.02 |
| DEUDORES DIVERSOS | 8,448.06 |
| CAJA CENTRO COMERCIAL | 8,448.06 |

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.

| | |
|--|---------------------|
| Otros Derechos a recibir efectivo o | 8,387,084.66 |
| Otros derechos a recibir de ejerc ant | 8,387,084.66 |

En las cuentas de “ANTICIPOS A PROVEEDORES” Y “VALORES EN GARANTIA” se incluyen saldos de años anteriores de la forma siguiente:

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Anticipo a proveedores por | 16,465.08 |
| Anticipo a proveedores 2016 | 16,465.08 |
| Valores en Garantía | 4,002,900.00 |
| De ejercicios anteriores | 4,002,900.00 |

En la cuenta de “VALORES EN GARANTIA”, se muestra la cantidad de \$4’002,900.00; de los cuales \$4’000,000.00 se trata de un cheque que se le expidió en garantía de pago a la Comisión Federal de Electricidad (CFE), con la finalidad de avalar el pago derivado de los convenios suscritos y que se reflejan en los pasivos del organismo.



Las cantidades expresadas en el “Activo fijo” denominado “ACTIVO NO CIRCULANTE”, están registradas a costos históricos, sin que se hayan revaluado. Se integra de la forma siguiente:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 7,639,123.01 |
| Terrenos | 345,000.00 |
| Infraestructura | 150,305.93 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,624,133.07 |
| Equipo de Transporte | 919,455.11 |
| Maquinaria, otros Equipos y | 4,600,228.90 |

Pasivos y Patrimonio.-

Cuenta "SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO" se integra de la forma siguiente:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Servicios Personales por pagar a | 78,575.88 |
| Salarios a corto plazo | 31,095.71 |
| Agüinaldos a corto plazo | -3,250.33 |
| SUELDOS Y SALARIOS A CORTO | -13,277.50 |
| VALES A CORTO PLAZO | 53,735.00 |
| FONDO DE AHORRO POR | 10,273.00 |

El rubro de "Impuestos por pagar" se integra de la forma siguiente:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Retenciones y Contribuciones por | 715,632.66 |
| De ejercicios anteriores | 397,387.86 |
| De antes de 2016 | 377,039.86 |
| Ret y contribuciones 2016 | 20,348.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIB 2017 | 318,244.80 |
| RET ISR SUELDOS Y SALARIOS | 340,098.37 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO 2017 | -21,853.57 |



La cuenta de "PROVEEDORES", está presentada por ejercicio presupuestal de la forma siguiente:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Proveedores por pagar a Corto Plazo | 1,584,792.92 |
| De Antes 2016 | 265,134.33 |
| Proveedores 2016 | 976,502.44 |
| Proveedores 2017 | 283,999.50 |
| Estación de Servicio Tula, S.A. de | 43,993.52 |
| ND ACCESORIOS TULA, S..A DE | -19.66 |
| MARIA GUADALUPE SAUCEDO | 24,466.26 |
| DANUBIO TREJO VILLADONGO | 11,600.00 |
| TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B | 4,957.00 |
| MARIA LIDIA ANDRADE MENDEZ | 179,191.58 |
| GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO | 19,810.80 |
| OTROS PROVEEDORES 2017 | 59,156.65 |
| SEGUROS DE VIDA SURA | 3.00 |
| MARIA DE LOURDES | 12,173.65 |
| ANALIS, CONSULTORIA Y | 23,780.00 |
| COMPRESORES Y EQUIPOS | 23,200.00 |



Se hizo la separación para mejor control de los adeudos reales.

De los cuales, la integración del ejercicio 2016 se va a analizar con la finalidad de verificar la certeza de las operaciones:



La cuenta de "OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO" se integra de la forma siguiente:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Otras Cuentas por pagar a Corto | 2,548,482.85 |
| Antes de 2016 | 1,665,257.07 |
| Otras cuentas 2016 | 840,800.03 |
| 2017 | 42,425.75 |
| Cuota Sindical | 0.01 |
| Pensiones Alimenticias | -336.00 |
| Ingresos por Clasificar | 35,392.66 |
| Infonacot | 8,995.10 |
| Fondo de Ahorro | 0.00 |
| Caja Libertad | -1,899.00 |
| Vales Pension Alimenticia | 272.98 |



La cuenta de DOCUMENTOS POR PAGAR a corto plazo se integra de la forma siguiente:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Documentos por pagar a Corto Plazo | 1,400,000.00 |
| <u>SSISA. CBS MANTENIMIENTO Y</u> | <u>1,400,000.00</u> |

La cuenta de OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR a corto plazo se integra de la forma siguiente:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Otros Documentos por pagar a Corto | 6,024,000.04 |
| <u>De ejercicios anteriores</u> | <u>6,024,000.04</u> |
| Financiamiento interno | 2,024,000.04 |
| Depósitos en garantía | 4,000,000.00 |

Existen dos cuentas relacionadas con adeudos con la CFE, uno por la cantidad de \$4'627,648.41 relativo a un convenio por adeudos de años anteriores y que se documentó a instancias de la misma CFE. En este ejercicio se signó un acuerdo con la CFE para entrar al programa denominado "50/50", por cada peso que se pague se condona otros peso. Es de mencionarse que corresponde a los ejercicios anteriores a la responsabilidad de esta administración.

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Proveedores por pagar a Largo Plazo | 4,627,648.41 |
| <u>De ejercicios anteriores</u> | <u>4,627,648.41</u> |

El organismo ha seguido la política de apasivar los consumos en contra del gasto, por lo que se han reflejado DESAHORROS O DEFICITS en prácticamente todos los últimos 4 ejercicios, hasta el mes de Septiembre de 2016; a partir de esa fecha, se reconoce el gasto en la fecha de pago no obstante se iniciaron pláticas con la CFE para obtener alguna reducción de las cifras de adeudo históricas.

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Documentos por pagar a Largo Plazo | 1,400,000.00 |
| <u>SSISA. CBS MANTENIMIENTO Y</u> | <u>1,400,000.00</u> |



B.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Al cierre de 2017, el organismo tiene un AHORRO (SUPERAVIT) por la cantidad de \$1'067,577.16.

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | | |
| Impuestos | \$0.00 | \$0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 34,361,707.79 | 32,791,800.98 |
| Agua potable | 28,294,219.17 | 24,623,468.15 |
| Drenaje y alcantarillado | 628,652.74 | |
| Saneamiento | 616,444.37 | 550,105.53 |
| Contratos | 1,028,607.41 | 984,008.42 |
| Estudios y proyectos | 55,202.00 | 491,669.97 |
| Otros | 2,341,165.12 | 4,363,070.92 |
| Accesorios Derechos | 1,397,416.98 | 1,779,477.99 |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$34,361,707.79 | \$32,791,800.98 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 13,843,182.89 | 13,079,609.30 |
| Materiales y Suministros | 3,268,329.74 | 2,764,104.86 |
| Servicios Generales | 16,182,618.00 | 20,599,587.38 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 33,294,130.63 | 36,443,301.54 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$1,067,577.16 | -\$3,651,500.56 |



C.- ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO.

El organismo ha seguido la política de ir afectando “RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES” sin que se autorice por Junta de Gobierno.

Al corte ha quedado un saldo de \$4'172,606.45 integrado de la forma siguiente:

| COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO AL MES DE DICIEMBRE DE 2017 | | | | | |
|---|---|---|--|------------------------------|------------------|
| CONCEPTO | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO EN EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | | | | | |
| Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio | \$ 7,497,984.97 | -\$ 11,001,573.12 | | -\$ 1.00 | -\$ 3,503,589.15 |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de capital | | | | | |
| Actualización de la hacienda pública/patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio | | | | | |
| Resultados del ejercicio(ahorro/desahorro) | | | -\$ 3,651,500.56 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores | | | | | |
| Revaluos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2016 | \$ 7,497,984.97 | -\$ 11,001,573.12 | -\$ 3,651,500.56 | -\$ 1.00 | -\$ 7,155,089.71 |
| Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de capital | | | | | |
| Actualización de la hacienda pública/patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio | | | | | |
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) | | | \$ 1,067,577.16 | | \$ 1,067,577.16 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | \$ 6,608,618.44 | | | |
| Revaluos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio DICIEMBRE 2017 | \$ 7,497,984.97 | -\$ 4,392,954.68 | \$ 1,067,577.16 | -\$ 1.00 | \$ 4,172,606.45 |

D.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

El organismo ha seguido la política de reflejar los cambios netos en la cuenta de “CAJA” con la finalidad de tener una mejor percepción de la cantidad líquida de que puede disponer, la razón de fondo es que el saldo global de la cuenta de “BANCOS” tiene saldos de naturaleza contraria de años anteriores que distorsionan la debida lectura del saldo de dicha cuenta.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE HGO.

CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS

| CONCEPTO | DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | |
|--|--|----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | |
| ORIGEN | | 34,361,707.79 |
| <i>Recursos Propios</i> | | <u>34,361,707.79</u> |
| POR RECAUDACION PROPIA | 34,361,707.79 | |
| POR SUBSIDIOS | | |
| <i>Otros Ingresos</i> | | |
| POR PRODUCTOS FINANCIEROS | | |
| POR INGRESOS PROPIOS | | |
| APLICACIÓN | | 33,294,130.63 |
| <i>Gastos de Funcionamientos Federales</i> | | |
| 1000 Servicios Personales | | |
| 2000 Materiales y suministros | | |
| 3000 Servicios Generales | | |
| <i>Gastos de Funcionamientos Estatales</i> | | |
| 1000 Servicios Personales | | |
| 2000 Materiales y suministros | | |
| 3000 Servicios Generales | | |
| <i>Ingresos Propios</i> | | <u>33,294,130.63</u> |
| 1000 Servicios Personales | 13,843,182.89 | |
| 2000 Materiales y suministros | 3,268,329.74 | |
| 3000 Servicios Generales | 16,182,618.00 | |
| 5000 Bienes muebles e inmuebles | | |
| 6000 Obras capitalizables | | |
| 9000 ADEFAS | | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación | | 1,067,577.16 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| <i>Origen</i> | | |
| <i>Incrementos en el Patrimonio</i> | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Bienes muebles | | |
| <i>Aplicación</i> | | |
| Incremento de Activos Fijos | | 232,336.66 |
| Activo fijo | 232,336.65 | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión | | -232,336.66 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades Financieras | | |
| <i>Origen</i> | | |
| Incremento Pasivos | | 3,011,878.05 |
| Documentos por pagar a Largo Plazo | 1,400,000.00 | |
| Sueldos por pagar | 50,730.50 | |
| Documentos por pagar a Corto Plazo | 1,400,000.00 | |
| Otras Cuentas por pagar a Corto | 32,425.75 | |
| Impuestos por pagar | 128,721.80 | |
| Disminución de activos financieros | | 681,723.47 |
| Anticipo a proveedores | | |
| Deudores diversos | | |
| IVA acreditable | | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 281,876.47 | |
| Otros Derechos a recibir efectivo o | 579,847.00 | |
| Aplicación | | |
| Incremento de Activos Financieros | | 2,663,055.17 |
| Bancos | 933,085.07 | |
| Deudores diversos | 10,944.99 | |
| Derechos a recibir efectivo o | 1,919,025.11 | |
| IVA por acreditar | | |
| Iva a favor | | |
| Disminución de Pasivos | | 1,845,693.30 |
| Impuestos por pagar | | |
| Documentos Comerciales por pagar | 10,842,483.29 | |
| Proveedores por pagar a Largo Plazo | 698,678.52 | |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo | 564,650.49 | |
| Disminución del Patrimonio | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -10,260,119.00 | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | -835,146.95 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 93.66 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 24,111.79 | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 24,205.35 | 93.66 |

SOLO CONSIDERAMOS EL SALDO DE "CAJA"



E.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Importe | Importe |
|--------|---|---------|---------------|
| | 1. Ingresos Presupuestarios | | 34,361,707.79 |
| | 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 0.00 |
| 4.3.2 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | |
| 4.3.3 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 | |
| 4.3.4 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0.00 | |
| 4.3.9 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0.00 | |
| | OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 | |
| | 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| | 5.2 PRODUCTOS DE CAPITAL | 0.00 | |
| | 6.2 APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL | 0.00 | |
| | 0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0.00 | |
| | OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 | |
| | 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 34,361,707.79 |

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Importe | Importe |
|-------------|---|--------------|---------------|
| | 1. Total de egresos presupuestarios | | 35,815,386.43 |
| | 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 2,521,255.80 |
| | 5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 67,015.20 | |
| | 5.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC.Y RECREATIVO | 0.00 | |
| | 5.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉD.Y D/LAB. | 0.00 | |
| | 5.4 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | |
| | 5.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | |
| | 5.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 265,391.15 | |
| | 5.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | |
| 5.8-6.1-6.3 | BIENES INMUEBLES | 0.00 | |
| | 5.9 ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | |
| | 6.2 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 0.00 | |
| | 7.2 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0.00 | |
| | 7.3 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | 0.00 | |
| | 7.5 INVERSIONES E/FID.MAND.Y OTROS ANÁLOGOS | 0.00 | |
| | 7.9 PROVISIONES P/CONT.Y OTR EROG.ESPEC. | 0.00 | |
| | 9.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | |
| | 9.9 ADEUDOS DE EJERC.FISC.ANTER. (ADEFAS) | 2,188,849.45 | |
| | OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | 0.00 | |
| | 3. Más gastos contables no presupuestales | | 0.00 |
| 5.5.1 | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0.00 | |
| 5.5.2 | PROVISIONES | 0.00 | |
| 5.5.3 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | |
| 5.5.4 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 | |
| 5.5.5 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0.00 | |
| 5.5.9 | OTROS GASTOS | 0.00 | |
| | OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | 0.00 | |
| | 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 33,294,130.63 |



NOTAS DE MEMORIA

Se refieren exclusivamente al control del almacén:

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- El organismo denominado COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO, fue creado en virtud del decreto del 06 de Abril de 1992, como un organismo público descentralizado de naturaleza mixta, estatal y municipal, desde esa fecha ha operado ininterrumpidamente.

2.- El máximo órgano de representación es la Junta de Gobierno, integrada por el Presidente Municipal de Tula de Allende, quien a su vez, funge como Presidente de dicha Junta; los demás integrantes son: Un representante de la Comisión Nacional del Agua, un representante de la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado, un representante del H. Ayuntamiento de Tula, el tesorero municipal, el secretario de obras públicas municipal y el síndico hacendario municipal.

3.- Sus operaciones son revisadas por un Comisario, quien es nombrado por el síndico hacendario.

4.- La fuente principal de sus ingresos son los derechos por concepto de agua y alcantarillado, los cuales se basan en las cuotas y tarifas autorizadas por la Junta de Gobierno y sancionadas por la Cámara de Diputados local.

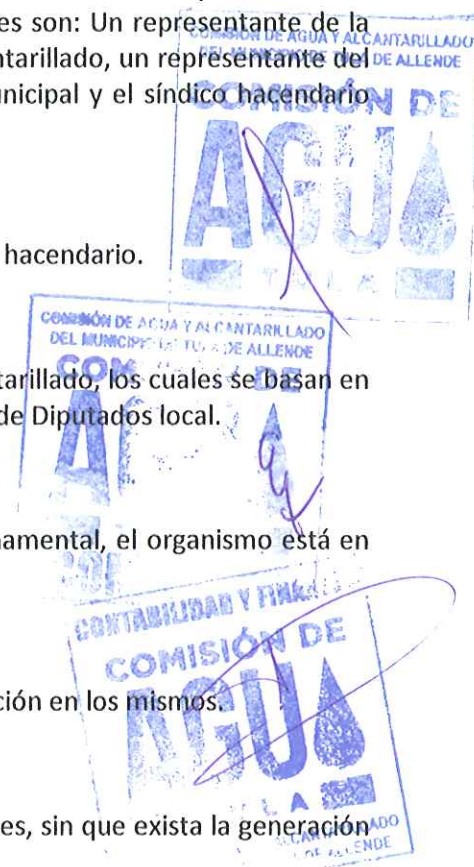
5.- En concordancia con las nuevas disposiciones en materia de contabilidad gubernamental, el organismo está en proceso de incorporación para cumplir a cabalidad con dichas disposiciones.

6.- El organismo ha contabilizado sus operaciones sin reconocer los efectos de la inflación en los mismos.

7.- Las obligaciones laborales se calculan y liquidan conforme se realizan las situaciones, sin que exista la generación de los pasivos laborales de reservas.

8.- Los recursos totales percibidos durante el período 2015, relativos a ingresos por recaudación de: derechos, productos, aprovechamientos y rendimientos financieros, suman la cantidad de \$ 27'677,790.59, lo cual representa el 73.29% con relación a los ingresos estimados para el ejercicio 2015 por \$ 37'763,431.00.

9.- Durante 2015 los gastos totales registrados por el Organismo Descentralizado Municipal, suman la cantidad de \$ 29'847,852.05, lo que representa el 79.04%, con relación a sus egresos presupuestados de \$ 37'763,431.00



10.- La Ley de ingresos y El presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2016 asciende a \$27'564,627.01.

11.- Durante 2016 los gastos totales registrados por el Organismo Descentralizado Municipal, suman la cantidad de \$ 36'443,301.48, lo que representa el 132.21%, con relación a sus egresos presupuestados de \$ 27'564,627.01

12.- Durante el ejercicio 2016, se obtuvo una devolución de impuesto al valor agregado (IVA) por la cantidad de \$460,064.00: además, y con la finalidad de hacer uso de saldos a favor del mismo impuesto y tener mayor flujo de efectivo se compensaron las retenciones del impuesto sobre la renta (ISR) en contra del mismo IVA a favor de periodos anteriores por la cantidad de \$373,892.00 y \$1,905.00 de retenciones por 10% de actividades profesionales. En 2017 no se ha obtenido devolución de impuestos sin embargo se han compensado contribuciones en términos de las leyes aplicables por la cantidad de \$1'088,217.00, esquema que ha permitido ahorrarse los honorarios por el trámite de devolución además los efectos financieros son inmediatos.

13.- Para el ejercicio fiscal 2017, se consideró un presupuesto equilibrado de ingresos y egresos por la cantidad de \$40'063,223.94

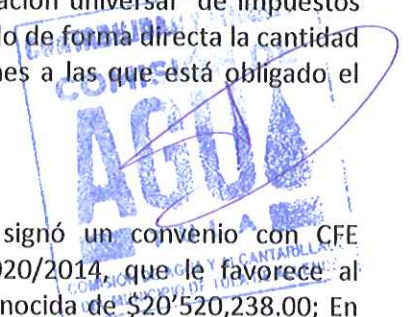
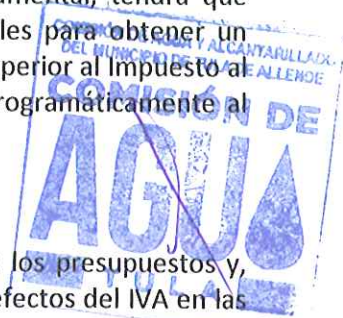
14.- El Ente ha seguido la política de integrar en sus presupuestos, los efectos del Impuesto al Valor Agregado, tanto para ingresos como para egresos, sin embargo, conforme a la Ley de contabilidad gubernamental, tendrá que eliminar éstos efectos. La consecuencia es que a) se replantean los programas presupuestales para obtener un nuevo equilibrio presupuestal, y; b) históricamente, el Impuesto al Valor Agregado pagado es superior al Impuesto al Valor Agregado cobrado, por lo que hay que esperar su recuperación para poder cumplir programáticamente al 100%.

15.- En apego a las disposiciones contenidas en las nueva normatividad contable se integran los presupuestos y, además, se sigue con la política de incorporar los estados de flujo de efectivo para valorar los efectos del IVA en las decisiones financieras del ente.

16.- Para el último trimestre de 2016, en la partida contable y presupuestal de "SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA" se cambió la política de registro contable, la administración anterior mandaba al gasto y al pasivo las cantidades según los recibos, y la nueva administración registra al gasto y al Banco las cantidades efectivamente pagadas.

17.- Con base en las disposiciones fiscales que permiten hacer la llamada "compensación universal" de impuestos federales, ésta administración ha hecho uso de éste beneficio, en un año, compensando de forma directa la cantidad de \$1'039,402.00 de impuesto al valor agregado a favor en contra de las retenciones a las que está obligado el organismo a enterar, eliminando los costos de ésta recuperación virtual.

18.- Con fecha 30 de Junio de 2017, el Municipio de Tula de Allende, Hgo, signó un convenio con CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS con amparo de su acuerdo interno CA020/2014, que le favorece al municipio en la aplicación de un esquema denominada "50/50" sobre la deuda reconocida de \$20'520,238.00; En términos llanos, el deudor se compromete a pagar el 50% del adeudo sólo, a su vez, al 50%; y el otro 50% se paga con facilidades a 36 meses sin intereses. El pago íntegro y oportuno de éste convenio es la condición para que se disminuya el adeudo histórico. En éste convenio se incluye el adeudo de la COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.



ELABORO:

AUTORIZO

VISTO BUENO

L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA
DIRECTOR GENERAL

L.C. LUCINA BERNARDINO RAMOS
SUB DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

LIC. EMMANUEL CHACON ESTRADA
COMISARIO.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contiene toda la información referente a la situación y/o los resultados de COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".