

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 30 DE JUNIO DE 2018:

### 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:

1111	EFECTIVO	\$24,303.65
1111-002	FONDO FIJO	\$24,303.65
1111-002-01	Fondos fijos anteriores	\$24,111.79
1111-002-02	FONDOS FIJOS 2017	\$93.77
1111-002-02-07	REDONDEO	\$93.77
1111-002-03	FONDOS FIJOS 2018	\$98.09
1111-002-03-07	REDONDEO	\$98.09

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 \$950,381.68, integrado de la forma siguiente:



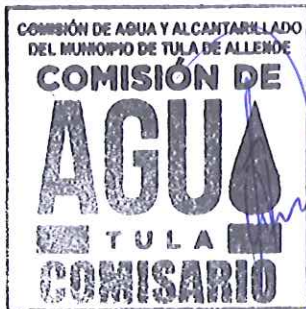
112	BANCOS/TESORERÍA	\$950,38168
112-001	De ejercicios anteriores	-\$1,045,453.52
112-003	Bancos 2017	\$12,18,527.50
112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
112-003-03	Bancomer 010245518	\$1,189,721.93
112-003-04	Bancomer 010245593 Nómina	\$644.58
112-003-05	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	\$365.40
112-004	BANCOS 2018	\$779,307.70
112-004-01	Bancomer 0103902552	\$266.89
112-004-02	Bancomer 010245518	-\$201.72
112-004-03	Bancomer 010245593 Nómina	\$35,722.08
112-004-04	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	-\$365.40
112-004-05	Bancomer 011455621ISR	\$39,274.24
112-004-06	Bancomer 011460420	\$692,390.94
112-004-07	Bancomer 011460439 Nómina	\$3,482.51
112-004-08	Bancomer 011461877 Fondo de Ahorro	\$8,738.18

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:

112-003	Bancos 2017	\$12,18,527.50
112-003-01	Bancomer 0103902552	\$25,795.59
112-003-03	Bancomer 010245518	\$1,189,721.93
112-003-04	Bancomer 010245593 Nómina	\$644.58
112-003-05	Bancomer 010245658 Fondo de Ahorro	\$365.40

Para el año 2018 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:





## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

112-004	BANCOS 2018	\$779,307.70
112-004-01	Bancomer 0103902552	\$266.89
112-004-02	Bancomer 01102455 B	-\$20172
112-004-03	Bancomer 0110245593 Nómina	\$35,722.08
112-004-04	Bancomer 0110245658 Fondo de Ahorro	-\$365.40
112-004-05	Bancomer 0111455621ISR	\$39,274.24
112-004-06	Bancomer 0111460420	\$692,390.94
112-004-07	Bancomer 0111460439 Nómina	\$3,482.51
112-004-08	Bancomer 0111461877 Fondo de Ahorro	\$8,738.16

Por razones de las políticas de Banco, las cuentas bancarias para 2018 se abrieron hasta Febrero de ese año, por lo que se tuvo que hacer uso de las mismas cuentas bancarias 2017 al iniciar el ejercicio.

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







# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 12,694,794.57
120-001	De ejercicios anteriores	-\$325,700.17
120-002	IVA acreditable pagado	\$ 1,723,842.67
120-002-01	Enero	\$374,410.87
120-002-02	Febrero	\$259,199.68
120-002-03	Marzo	\$351,461.89
120-002-04	Abril	\$312,135.84
120-002-05	Mayo	\$264,090.89
120-002-06	Junio	\$297,476.08
120-002-13	IVA ACREDITABLE POR PAGAR	-\$ 134,932.58
120-003	2017 IVA A FAVOR	\$ 1,887,592.28
120-003-01	Enero 17	\$86,521.34
120-003-02	Febrero 17	\$ 166,126.26
120-003-03	Marzo 17	\$ 124,974.55
120-003-04	Abril 17	\$ 129,795.62
120-003-05	Mayo 17	\$ 122,849.04
120-003-06	Junio 17	\$84,459.94
120-003-07	Julio 17	\$ 132,371.79
120-003-08	Agosto 17	\$ 168,066.83
120-003-09	Septiembre 17	\$ 198,688.63
120-003-10	Octubre 17	\$ 191,736.38
120-003-11	Noviembre 17	\$ 183,370.06
120-003-12	Diciembre 17	\$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



Las "CUENTAS 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:



## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 216,452.74
123-001	DEUDORES DIVERSOS FONDO DE AHORRO	\$ 18,898.39
123-001-01	GUSTAVO TAPIA JIMENEZ	\$ 3,000.00
123-001-02	PEDRO JESUS DEYTA HERNANDEZ	\$ 645.00
123-001-03	RICARDO HERNANDEZ ALMENDRA	\$ 1,350.00
123-001-04	ARMANDO ORBE MENDOZA	\$ 2,000.00
123-001-05	REYMUNDO PANTOJA LOPEZ	\$ 9,705.90
123-001-06	FILIBERTO RAMIREZ OLGUIN	\$ 2,000.00
123-001-08	LUCINA BERNARDINO RAMOS	\$ 29,033.84
123-001-09	FAUSTO SOLIS RANGEL	\$ 500.00
123-001-10	ALDO MARTINEZ TAPIA	\$ 6,663.70
123-001-11	MARTHA CHAVEZ FLORES	\$ 500.00
123-001-12	ALEJANDRO CRUZ AGUILAR	\$ 2,500.00
123-001-13	GILBERTO JULIO DIONISIO	\$ 1,300.00
123-001-14	ALFREDO HERNANDEZ SONI	\$ 2,500.00
123-001-15	YSIDRO SERRATO ALMANZA	\$ 1,500.00
123-001-16	LUIS MANUEL DE LA CRUZ BILCHIS	\$ 1,400.00
123-001-18	ALBERTO OROZCO MENDOZA	-\$ 0.02
123-001-19	ALEJANDRO CONCEPCION GARCIA NOLAZCO	\$ 3,583.34
123-001-22	YAZMIN GARCIA RAMOS	\$ 1,750.00
123-001-25	MANUEL SANTOS HERNANDEZ	\$ 1,500.00
123-001-27	RODRIGO MAX GUTIERREZ GUZMAN	\$ 4,000.00
123-001-29	ATANACIO GARCIA TORRES	\$ 150.00
123-001-30	RAFAEL GARCIA SAGAHON	\$ 3,500.00
123-001-36	ARTURO LARA FRONCOSO	\$ 500.02
123-001-37	FLORENTINO AVENDAÑO CIRIACO	\$ 3,750.00
123-001-38	DANIEL MENDOZA ANGELES	\$ 3,666.68
123-001-39	OMAR ALFONSO BRAVO BARCENAS	\$ 6,499.95
123-001-40	JORGE LUIS MEZA TRUJILLO	\$ 400.00
123-001-41	AMISARAI CADENA BARRERA	\$ 500.00
123-001-42	MAURO PORRAS HERNANDEZ	\$ 3,500.00
123-001-43	SEBASTIAN RIVERA ESPINOZA	\$ 1,900.00
123-001-45	ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	\$ 3,000.00
123-001-46	JOSE GUADALUPE REYES JULIAN	\$ 800.00
123-001-52	JOSE MARIA QUETZALCO CASTELAN GUZMAN	-\$ 0.04
123-001-56	FRANCISCO JAVIER FUENTES LARA	\$ 1,000.02
123-001-57	EDAIN JIMENEZ HERNANDEZ	\$ 1,000.00
123-001-59	ANA LAURA ZEA LOPEZ	\$ 1,200.00
123-001-60	LUIS FIDEL MOLINA PAREDES	\$ 9,000.00
123-001-61	JONATHAN VILCHIS ZAleta	\$ 1,100.00
123-001-62	BERNARDO SANTANA CHAVEZ	\$ 2,000.00
123-002	DEUDORES DIVERSOS COMISIONES	\$ 97,554.35
123-002-02	OMAR ALFONSO BRAVO BARCENAS (G)	\$ 4,894.00
123-002-03	NADIA ANGELICA VAZQUEZ MULERO (G)	\$ 500.00
123-002-04	CAJA CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	\$ 52,740.75
123-002-07	LUIS FIDEL MOLINA PAREDEZ (G)	\$ 205.60
123-002-11	JOSE GUADALUPE REYES JULIAN (G)	\$ 311.00
123-002-12	CAROLINA FRANCO GONZALEZ	\$ 10,500.00
123-002-13	RAFAEL GARCIA SAGAHON	\$ 24,400.00
123-002-25	ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	\$ 4,000.00





## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

Existe otra cuenta de DEUDORES DIVERSOS, conformada de la forma siguiente:

125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$30,55129
125-001	FONDOS FIJOS 2013	\$29,426.29
125-001-01	SONIA MONTIEL VILLEDA	\$ 1500.00
125-001-02	YAZMIN GARCIA RAMOS	\$ 1500.00
125-001-03	ALEJANDRA CRUZ SERRANO	\$ 1500.00
125-001-04	MA. GUADALUPE DE LEON RODRIGUEZ	\$ 1500.00
125-001-05	LUCINA BERNARDINO RAMOS	\$6,095.64
125-001-06	CAROLINA FRANCO GONZALEZ	\$ 10,830.65
125-001-07	MA RAFAELA FIGUEROA JIMENEZ	\$ 1500.00
125-001-08	NADIA ANGELICA VAZQUEZ MULERO	\$5,000.00
125-002	ANTICIPO DE NÓMINA	\$ 1,125.00
125-002-02	JULIA MAGOS SOTO	\$375.00
125-002-04	MARCO ANTONIO MARZANA PADILLA	\$750.00

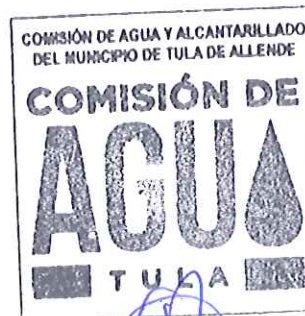
Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales.

129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	\$8,781,138.74
129-001	Otros derechos a recibir de ejerc ant	\$8,387,084.66
129-002	IVA ACREDITABLE 2013	\$394,054.08
129-002-04	Abril	-\$4,267.70
129-002-13	Iva Acreditable Por Pagar	\$398,32178



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	<u>16,465.08</u>
Valores en Garantía	4,002,900.00
De ejercicios anteriores	<u>4,002,900.00</u>



## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

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	\$8,786,176.10
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$495,305.93
BIENES MUEBLES	\$8,260,870.17
ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,000.00

Pasivos y Patrimonio.-

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$54,882.35
Salarios a corto plazo	\$31,095.71
Aguinaldos a corto plazo	-\$3,250.33
SUELDOS Y SALARIOS A CORTO PLAZO	-\$13,277.50
FONDO DE AHORRO POR PAGAR	\$10,273.00
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$1,305.19
Sueldos base al personal permanente	\$1,305.19
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$160.08
Sueldos base al personal eventual	\$160.08
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$28,576.20
Primas por años de servicios efectivos prestados	\$28,576.20
Prestaciones contractuales	\$585.00
Otras prestaciones sociales y económicas	-\$585.00

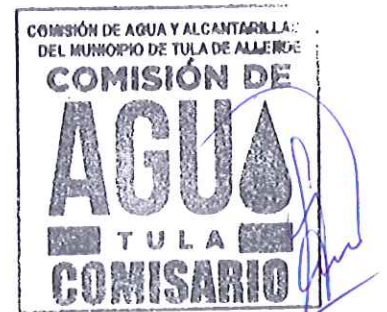




## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 2,100,670.82
<b>De ejercicios anteriores</b>	<b>\$ 1,074,138.69</b>
De antes de 2013	\$ 377,039.86
Ret y contribuciones 2013	\$ 20,348.00
IVA trasladado cobrado	\$ 676,750.83
Enero	\$ 123,599.78
Febrero	\$ 123,422.10
Marzo	\$ 96,914.25
Abril	\$ 128,481.59
Mayo	\$ 106,204.67
Junio	\$ 98,128.44
RETENCIONES Y CONTRIB 2017	\$ 313,244.80
RET ISR SUELDOS Y SALARIOS 2017	\$ 340,098.37
SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	-\$ 21,853.57
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2013	\$ 708,287.33
ISR Retenido por Sueldos y Salarios 2013	\$ 447,480.61
Fondo de Ahorro Retenido por pagar 2013	\$ 268,000.00
Subsidio al Empleo 2013	-\$ 7,193.28



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

PROVEEDORES POR PAGAR A CP	\$ 3,421,248.40
<b>De Antes 2013</b>	<b>\$ 265,134.33</b>
Proveedores 2013	\$ 904,280.22
Proveedores 2017	-\$ 15,165.1
OTROS PROVEEDORES 2017	\$ 3.00
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación d	\$ 2,235,976.71
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muet	\$ 17,370.65



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:



## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	\$2,240,110.35
<u>Antes de 2016</u>	<u>\$1,665,257.07</u>
Otras cuentas 2016	\$479,688.96
<u>2017</u>	<u>\$17,806.03</u>
Cuota Sindical	\$0.01
Pensiones Alimenticias	-\$336.00
Ingresos por Clasificar	\$18,133.13
Infonacot	\$1,454.91
Caja Libertad	-\$1,899.00
Vales Pension Alimenticia	\$452.98
<u>2018</u>	<u>\$77,388.29</u>
Cuota Sindical	\$2,961.97
Pensiones Alimenticias	-\$395.01
Ingresos por Clasificar	\$40,422.46
Infonacot	\$8,193.87
Caja Libertad	\$26,205.00



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

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,846,222.24
<u>SSISA, CBS MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES</u>	<u>\$622,222.20</u>
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,024,000.04
De ejercicios anteriores	\$6,024,000.04
Financiamiento interno	\$2,024,000.04
Depósitos en garantía	\$4,000,000.00



Incluye la cuenta de OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR a corto plazo.

Existen dos cuentas relacionadas con adeudos con la CFE, uno por la cantidad de \$3'202,631.86 relativo a un convenio por adeudos de años anteriores y que se documentó a instancias de la misma CFE. En éste ejercicio se signó un acuerdo con la CFE para entrar al programa denominado "50/50", por cada peso que se pague se condona otro peso. Es de mencionarse que corresponde a los ejercicios anteriores a la responsabilidad de ésta administración.

# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$2,632,625.24
De ejercicios anteriores	\$2,632,625.24

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 segundo trimestre de 2018 el organismo tiene un AHORRO (SUPERAVIT) por la cantidad de \$3'806,625.23.







# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.



## Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Estado de Hidalgo

Usu: supervisor

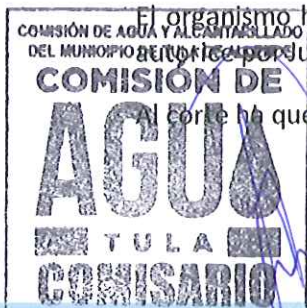
y

	<u>2018</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 19,773,930.92
DERECHOS	\$ 19,773,930.92
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	\$ 1,727,292.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 1,727,292.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 28.71
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 28.71
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 21,501,251.63</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 17,694,626.40
SERVICIOS PERSONALES	\$ 6,500,465.41
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,691,042.13
SERVICIOS GENERALES	\$ 8,503,118.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00
Inversión Pública	\$ 0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$ 17,694,626.40</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</b>	<b>\$ 3,806,625.23</b>

### C.- ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO.

El organismo ha seguido la política de ir afectando "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES" en que se han reportado a la Junta de Gobierno.

Al corte ha quedado un saldo de naturaleza contraria de \$586,330.45 integrado de la forma siguiente:



# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.



## Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Allende, Hidalgo Estado de Hidalgo Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Fecha: 08/jul/2018  
01:45 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Cuentas por Cambios	Total*
		Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	-\$1.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	-\$100	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$100
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	-\$4,392,954.68	\$1,067,577.16	\$0.00	-\$3,325,377.52
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,067,577.16	\$0.00	\$1,067,577.16
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$4,392,954.68	\$0.00	\$0.00	-\$4,392,954.68
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2017	-\$1.00	-\$4,392,954.68	\$1,067,577.16	\$0.00	-\$3,325,378.52
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2018	\$0.00	\$0.00	\$2,739,048.07	\$0.00	\$2,739,048.07
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,739,048.07	\$0.00	\$2,739,048.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2018	-\$1.00	-\$4,392,954.68	\$3,806,625.23	\$0.00	-\$586,330.45

### 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, sin embargo para éste ejercicio (con la incorporación del sistema de contabilidad gubernamental denominado SAACGNET) se integran los saldos de ambas cuentas.





# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.



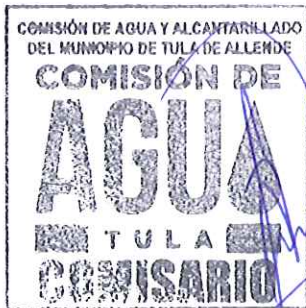
## Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tula de Estado de Hidalgo

Usr: supervisor

y 0147 a.m.

Concepto	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
DERECHOS	\$ 21,501,222.92	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 19,773,930.92	\$ 0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1727,292.00	\$ 0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 19,590,213.84	\$ 0.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 6,499,738.35	\$ 0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 2,219,826.44	\$ 0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ 7,055,788.20	\$ 0.00
	\$ 3,811,860.85	\$ 0.00
	\$ 1,911,009.08	\$ 0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>		
BIENES MUEBLES	\$ 1,131,603.09	\$ 0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$ 110,603.09	\$ 0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	\$ 30,000.00	\$ 0.00
	-\$ 1,131,603.09	\$ 0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y</b>		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 779,406.99	\$ 0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 195,279.34	\$ 0.00
	\$ 974,685.33	\$ 0.00

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



# COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

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 30 DE JUNIO DE 2018.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		21,501,222.92
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		28.71
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	28.71	
	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	
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>21,501,251.63</b>

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 30 DE JUNIO DE 2018.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		18,841,679.49
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,147,053.09
	5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,087.93	
	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	453,500.00	
	5.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
	5.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	645,465.16	
	5.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
5.8-6.1-6.3	BIENES INMUEBLES	0.00	
	5.9 ACTIVOS INTANGIBLES	30,000.00	
	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)	0.00	
	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	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>17,694,626.40</b>





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 nuevas normatividades contables 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.

19.- Para el ejercicio fiscal 2018, se autorizaron presupuesto de ingresos (basados en cuotas y tarifas) y egresos por la cantidad de \$32'612,567.87.







## COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HIDALGO.

20.- Durante el año 2018, el organismo ha recibido un estímulo fiscal denominado "devolución de ISR" por la cantidad de \$1'727,292.00, ingreso extraordinario no contemplado en el presupuesto de ingresos 2018.



Autorizó

ING. OMAR ALFONSO BRAVO BARCENAS  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró

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



No. Bo

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".