

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y Equivalentes	-337,252.07	88,613.30	Cuentas por pagar a Corto Plazo	5,357,628.21	3,254,438.31
Derechos a recibir efectivo o equivalent	10,086,301.12	3,362,694.21	Documentos por pagar a Corto Plazo	16,866,483.33	2,656,796.60
Derechos a recibir bienes o servicios	16,465.08	6,520,571.22	Total de pasivos circulantes	22,224,111.54	5,911,234.91
Inventarios					
Almacén			Pasivo No circulante		
(Estimación por pérdidas o deterioro de Activos circulantes			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,326,326.93	12,502,235.21
Otros Activos Circulantes	4,002,900.00		Total pasivos No circulantes	5,326,326.93	12,502,235.21
Otros Activos Circulantes			Total pasivos	27,550,438.47	18,413,470.12
Total de activos circulantes	13,768,414.13	9,971,878.73			
Activo No Circulante			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr	495,305.93	495,305.93	Hacienda pública/patrimonio		
Bienes Muebles	6,944,095.63	5,024,147.11	Patrimonio contribuido	7,497,984.97	5,610,651.65
Activos Intangibles			Donaciones de capital	7,497,984.97	5,610,651.65
Activos Intangibles			Patrimonio Generado	-13,840,607.75	-8,532,790.00
Total de activos No circulantes	7,439,401.56	5,519,453.04	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desah	812,466.93	2,559,530.83
			Resultado de ejercicios anteriores	-14,653,073.68	-11,092,319.83
			Revalúos	-1.00	-1.00
			Total de hacienda pública/patrimonio	-6,342,622.78	-2,922,138.35
Total activos	<u>21,207,815.69</u>	<u>15,491,331.77</u>	Total de pasivo y hacienda pública	<u>21,207,815.69</u>	<u>15,491,331.77</u>

"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".

REVISÓ:

L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA

DIRECTOR GENERAL

ELABORÓ:

L.C. LUCINA BERNARDINO RAMOS

SUB DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Vo. Bo.

LIC. EMMANUEL CHACON ESTRADA

COMISARIO





ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE MARZO DE 2017

CUENTA	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		400,647.22
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		456,575.97
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		32,615.20
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	223,112.59	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		145,741.13
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	812,466.93	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
SUMAS IGUALES	1,035,579.52	1,035,579.52

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".

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Inpuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	7,909,843.36	10,238,457.31
Agua potable	6,576,374.07	6,035,151.52
Drenaje y alcantarillado	172,037.71	
Saneamiento	172,982.22	
Contratos	297,324.72	255,197.35
Estudios y proyectos	15,020.00	106,211.60
Otros	350,259.00	3,427,023.60
Accesorios Derechos	325,845.64	414,873.24
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 de	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignacion	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 Pérdida o De	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	\$7,909,843.36	\$10,238,457.31
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	2,690,857.49	2,733,606.89
Materiales y Suministros	720,060.33	558,628.19
Servicios Generales	3,686,458.61	3,738,081.35
Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,097,376.43	7,030,316.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$812,466.93	\$3,208,140.88

"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".

REVISÓ:

L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA
DIRECTOR GENERAL

ELABORÓ:

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

Vo. Bo.

LIC. EMMANUEL CHACON ESTRADA
COMISARIO



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)			\$ 812,466.93		
Resultados de ejercicios anteriores		-\$ 3,651,500.56			
Revaluos					
Reservas					
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio MRZ17	\$ 7,497,984.97	-\$ 14,653,073.68	\$ 812,466.93	-\$ 1.00	-\$ 6,342,622.78

"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".

REVISÓ:

L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA

DIRECTOR GENERAL

ELABORÓ:

L.C. LUCINA BERNARDINO RAMOS

SUB DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Vo. Bo.

LIC. EMMANUEL CHACON ESTRADA

COMISARIO





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 MARZO DE 2017	DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	7,909,843.36	7,952,648.87
<i>Recursos Propios</i>	<u>7,909,843.36</u>	<u>7,952,648.87</u>
POR RECAUDACION PROPIA	7,909,843.36	7,952,648.87
POR SUBSIDIOS		0.00
<i>Otros Ingresos</i>		
POR PRODUCTOS FINANCIEROS		
POR INGRESOS PROPIOS		
APLICACIÓN	7,097,376.43	10,156,818.42
<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>7,097,376.43</u>	<u>10,156,818.42</u>
1000 Servicios Personales	2,690,857.49	4,427,751.92
2000 Materiales y suministros	720,060.33	797,253.80
3000 Servicios Generales	3,686,458.61	4,619,293.74
5000 Bienes muebles e inmuebles		312,518.96
6000 Obras capitalizables		0.00
9000 ADEFAS		0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	812,466.93	-2,204,169.55
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<i>Origen</i>		
<i>Incrementos en el Patrimonio</i>		<u>306,738.96</u>
Bienes inmuebles		
Bienes muebles		306,738.96
<i>Aplicación</i>		
Incremento de Activos Fijos	<u>32,615.20</u>	<u>306,738.96</u>
Activo fijo	32,615.20	306,738.96
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-32,615.20	0.00

Flujo de Efectivo de las Actividades Financieras				
Origen				
Incremento Pasivos		518,573.01		2,270,216.75
Proveedores	44,230.78	224,095.54	28,347.43	1,336,423.57
Sueldos por pagar			31,492.83	
Acreedores diversos			1,247,425.67	
CFE			0.00	
Impuestos por pagar	179,864.76		29,157.64	
Disminución de activos Financieros				
Anticipo a proveedores		294,477.47		933,793.18
Deudores diversos			0.00	
IVA acreditable			4,350.00	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	890.47		26,578.39	
Otros Derechos a recibir efectivo o	293,587.00		0.00	
			902,864.79	
Aplicación		1,269,511.11		73,829.67
Incremento de Activos Financieros		1,122,787.03		73,829.09
Bancos	371,733.59		0.00	
Deudores diversos	73,716.83		0.00	
Derechos a recibir efectivo o	677,336.61		2,900.00	
IVA por acreditar			70,929.09	
Iva a favor			0.00	
Disminución de Pasivos		146,724.08		0.58
Impuestos por pagar			0.00	
Servicios Personales por pagar a	982.95		0.00	
Otras Cuentas por pagar a Corto	145,741.13		0.00	
Financiamiento interno			0.00	
Disminución del Patrimonio			0.00	
Afectación a resultado de ejercicios anteriores (CENTAVOS)			0.58	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-750,938.10		2,196,387.08
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		28,913.63		-7,782.47
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,111.79		31,894.26	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	53,025.42	28,913.63	24,111.79	-7,782.47

SOLO CONSIDERAMOS EL SALDO DE "CAJA"

REVISÓ:

L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA
DIRECTOR GENERAL



ELABORÓ:

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



Vo. 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".



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

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017.
(EN PESOS)

Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del	Abonos del	Saldo Final (SF)	Flujo del Periodo	
		Periodo	Periodo	(1+2-3)	(SI-SF)	
		1	2	3	4	
1	ACTIVO	20,317,977.30	13,667,438.35	12,777,599.96	21,207,815.69	-889,838.39
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	12,911,190.94	13,634,823.15	12,777,599.96	13,768,414.13	-857,223.19
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENES	-737,899.29	12,813,986.54	12,413,339.32	-337,252.07	-400,647.22
1.1.1.1	EFFECTIVO	24,111.79	61,890.58	32,976.95	53,025.42	-28,913.63
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	-762,011.08	12,752,095.96	12,380,362.37	-390,277.49	-371,733.59
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS					
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)					
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA					
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES					
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	9,629,725.15	0.00	0.00	9,629,725.15	0.00
1.1.2.1	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	677,336.61	0.00	677,336.61	-677,336.61
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	662,793.49	0.00	890.47	661,903.02	890.47
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	143,500.00	69,783.17	73,716.83	-73,716.83
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO					
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO					
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO					
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	8,966,931.66	0.00	293,587.00	8,673,344.66	293,587.00
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	16,465.08	0.00	0.00	16,465.08	0.00
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	16,465.08	0.00	0.00	16,465.08	0.00
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A CORTO PLAZO					
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO					

1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA A CORTO PLAZO					
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	INVENTARIOS					
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA					
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS					
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION					
1.1.4.4	INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION					
1.1.4.5	BIENES EN TRANSITO					
1.1.5	ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5.1	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES					
1.1.6.1	ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
1.1.6.2	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS					
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,002,900.00	0.00	0.00	4,002,900.00	0.00
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	4,002,900.00	0.00	0.00	4,002,900.00	0.00
1.1.9.2	BIENES EN GARANTIA(EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)					
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO					
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	7,406,786.36	32,615.20	0.00	7,439,401.56	-32,615.20
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		0.00	0.00		
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO					
1.2.1.2	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO					
1.2.1.3	FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS					
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL					
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO					
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO					
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO					
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO					
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO					
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO					
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	495,305.93	0.00	0.00	495,305.93	0.00
1.2.3.1	TERRENOS	345,000.00	0.00	0.00	345,000.00	0.00
1.2.3.2	VIVIENDAS					

1.2.3.3	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	150,305.93	0.00	0.00	150,305.93	0.00
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESOS EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	6,911,480.43	32,615.20	0.00	6,944,095.63	-32,615.20
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,557,117.87	32,615.20	0.00	1,589,733.07	-32,615.20
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	919,455.11	0.00	0.00	919,455.11	0.00
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD					
1.2.4.6	MAQUINARIO OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,434,907.45	0.00	0.00	4,434,907.45	0.00
1.2.4.7	COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS					
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS					
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES					
1.2.5.1	SOFTWARE					
1.2.5.2	PATENTES MARCAS Y DERECHOS					
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS					
1.2.5.4	LICENCIAS					
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES					
1.2.6	DEPRECIACION DETERIORO O AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES					
1.2.6.1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES					
1.2.6.2	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA					
1.2.6.3	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES					
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS					
1.2.6.5	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES					
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS					
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS					
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO					
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO					
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO					
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS POR ADELANTADO					
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					

1.2.8	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO					
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO					
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO					
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES					
1.2.9.1	BIENES EN CONCESION					
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO					
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO					

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".



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

NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos.- La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio en cada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es de \$53,025.42.

FONDO FIJO	53,025.42
Fondos fijos anteriores	24,111.79
FONDOS FIJOS 2017	28,913.63
LUCINA BERNARDINO RAMOS	2,616.16
YAMIN GARCIA RAMOS	1,500.00
SONIA MONTEI VILLEDA	1,500.00
MA. GUADALUPE DE LEON	1,500.00
VICTORINO MENDOZA TAPIA	20,000.00
ALEJANDRA CRUZ SERRANO	1,500.00
REDONDEO	95.42
JUANA BERENICE GALVEZ	202.05

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" DE EJERCICIOS ANTERIORES es de -\$762,011.08, integrado de la forma siguiente:

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

Balanza de comprobación al 31/Dic/16

1010-000-000-000	BANCOS	20,579.63	6,459,898.12	7,242,488.83	-762,011.08
1010-003-000-000	BANCOS 2012	2,920.00	0.00	0.00	2,920.00
1010-003-001-000	BANCOMER 0143562085 2012	2,920.00	0.00	0.00	2,920.00
1010-004-000-000	BANCOS 2013	501,092.25	0.00	0.00	501,092.25
1010-004-001-000	BANCOMER 0143562085 2013	373,838.56	0.00	0.00	373,838.56
1010-004-002-000	HSBC 4027984988 2013	14,746.14	0.00	0.00	14,746.14
1010-004-004-000	BANCOMER 0194212576	112,507.55	0.00	0.00	112,507.55
1010-005-000-000	BANCOS 2014	-1,583,466.02	0.00	0.00	-1,583,466.02
1010-005-001-000	BANCOMER 0143562085 2014	-1,381,700.97	0.00	0.00	-1,381,700.97
1010-005-002-000	HSBC 4027984988 2014	-50,168.69	0.00	0.00	-50,168.69
1010-005-003-000	SANTANDER 92001024297 2014	-53,382.97	0.00	0.00	-53,382.97
1010-005-004-000	BANCOMER 0194212576 2014	-98,213.39	0.00	0.00	-98,213.39
1010-006-000-000	BANCOS 2015	34,000.25	0.00	0.00	34,000.25
1010-006-001-000	BANCOMER 0143562085 2015	35,670.73	0.00	0.00	35,670.73
1010-006-002-000	BANCOMER 0194212576 2015	-1,670.48	0.00	0.00	-1,670.48
1010-006-003-000	HSBC 4027984988 2015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-006-004-000	SANTANDER 92001024297 2015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-006-006-000	BANCOMER 01981489612015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-007-000-000	BANCOS 2016	1,066,033.15	6,459,898.12	7,242,488.83	283,442.44
1010-007-001-000	BANCOMER 0103902552	1,034,826.44	4,229,407.19	4,987,952.55	276,281.08
1010-007-002-000	BANCOMER 0103902706	31,206.71	2,230,490.93	2,254,536.28	7,161.36
1010-007-003-000	BANCOMER 0198148961	0.00	0.00	0.00	0.00

No se movieron esos saldos, sin embargo para el año 2017 las cuentas de Bancos están integradas de la forma siguiente:

Bancos 2017	655,176.03
Bancomer 0103902552	25,515.46
Bancomer 0103902706	0.00
Bancomer 0110245518	488,923.06
Bancomer 0110245593 Nómina	108,213.20
Bancomer 0110245658 Fondo de	32,524.31

“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	677,336.61
IVA acreditable pagado	677,336.61
Enero	167,499.86
Febrero	252,802.74
Marzo	257,034.01

Las "CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO" se integran por cantidades de la administración anterior.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	661,903.02
De ejercicios anteriores	661,903.02

"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	73,716.83
DEUDORES DIVERSOS FONDO	72,102.84
YAZMIN GARCIA RAMOS	3,500.00
ALEJANDRO CRUZ AGUILAR	2,000.00
TIMOTEO GARCIA SANCHEZ	500.00
MARTIN ANAYA FABELA	0.00
SEBASTIAN RIVERA ESPINOZA	1,000.00
FILIBERTO RAMIREZ OLGUIN	1,500.00
HERIBERTO ESTRADA JAIME	1,500.00
MARTHA CHAVEZ FLORES	2,000.00
ALFREDO HERNANDEZ SONI	1,000.00
ALDO MARTINEZ TAPIA	500.00
PEDRO JESUS DEYTA	300.00
MAURO PORRAS HERNANDEZ	3,500.00
LUCINA BERNARDINO RAMOS	3,090.00
FAUSTO SOLIS RANGEL	500.00
JOSÉ ROBERTO CRUZ AGUILAR	1,500.00
MANUEL SANTOS HERNANDEZ	700.00
JOSE ANTONIO RAMIREZ	2,500.00
ALBERTO OROZCO MENDOZA	12,142.84
HECTOR MARTINEZ MERA	2,000.00
RODRIGO MAX GUTIERREZ	500.00
ARMANDO ORBE MENDOZA	500.00
GUSTAVO TAPIA JIMENEZ	0.00
GERARDO ALCANTARA OLGUIN	250.00
BERNARDO SANTANA CHAVEZ	0.00
ARTURO LARA FRONCOSO	1,000.00
JOSE LUIS CAMPUZANO OLGUIN	1,000.00
ALEJANDRO FLORENCIO	2,000.00
VIRGILIO TREJO ORTIZ	3,000.00
RICARDO HERNANDEZ	1,020.00
ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	6,500.00
ABEL HERNANDEZ HERNANDEZ	1,000.00
LEANDRO GOMEZ ORDAZ	500.00
JONATHAN VILCHIS ZAleta	600.00
LUIS MANUEL DE LA CRUZ	2,500.00
GILBERTO JULIO DIONISIO	250.00
FILIBERTO RAMIREZ	1,500.00
ATANACIO GARCIA TORRES	250.00
OMAR ALFONSO BRAVO	10,000.00
DEUDORES DIVERSOS	1,613.99
OMAR ALFONSO BRAVO	1,613.99

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	8,673,344.66
Otros derechos a recibir de ejerc ant	8,673,344.66

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	7,439,401.56
Terrenos	345,000.00
Infraestructura	150,305.93
Mobiliario y Equipo de Administración	1,589,733.07
Equipo de Transporte	919,455.11
Maquinaria, otros Equipos y	4,434,907.45

Pasivos y Patrimonio.-

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

Servicios Personales por pagar a	26,862.43
Salarios a corto plazo	31,095.71
Aguinaldos a corto plazo	-3,250.33
SUELDOS Y SALARIOS A CORTO	-982.95

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

Retenciones y Contribuciones por	766,775.62
De ejercicios anteriores	690,271.04
De antes de 2016	377,039.86
Ret y contribuciones 2016	20,348.00
IVA trasladado cobrado	292,883.18
Enero	80,978.52
Febrero	86,836.48
Marzo	125,068.18
RETENCIONES Y CONTRIB 2017	76,504.58
RET ISR SUELDOS Y SALARIOS	96,447.48
SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	-21,011.64
ISR RETENIDO POR SERV	903.02
RETENCIONES POR FLETES	165.72

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

Proveedores por pagar a Corto Plazo	2,193,674.19
De Antes 2016	265,134.33
Proveedores 2016	1,877,853.08
Proveedores 2017	50,686.78

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		2,370,315.97
Antes de 2016		1,448,590.41
Otras cuentas 2016		840,800.03
	2017	80,925.53
Cuota Sindical		0.00
Pensiones Alimenticias		-171.00
Ingresos por Clasificar		16,592.46
Infonacot		0.07
Fondo de Ahorro		65,400.00
Caja Libertad		-896.00

Existen dos cuentas relacionadas con adeudos con la CFE, uno por la cantidad de \$10'842,483.29 relativo a un convenio por adeudos de años anteriores y que se documentó a instancias de la misma CFE.

La otra cuenta con CFE refleja un saldo de \$5'326,326.93 y es por el consumo del año en curso.

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.

OTRAS CUENTAS DE PASIVOS		24,563,126.23
Otras Cuentas por pagar a Corto		2,370,315.97
Documentos Comerciales por pagar		10,842,483.29
Otros Documentos por pagar a Corto		6,024,000.04
Proveedores por pagar a Largo Plazo		5,326,326.93

B.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Por el primer trimestre de 2017, el organismo tiene un DESAHORRO (DEFICIT) por la cantidad de \$812,466.93.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	7,909,843.36	10,238,457.31
Agua potable	6,576,374.07	6,035,151.52
Drenaje y alcantarillado	172,037.71	
Saneamiento	172,982.22	
Contratos	297,324.72	255,197.35
Estudios y proyectos	15,020.00	106,211.60
Otros	350,259.00	3,427,023.60
Accesorios Derechos	325,845.64	414,873.24
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 y Ayudas	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	\$7,909,843.36	\$10,238,457.31
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	2,690,857.49	2733606.89
Materiales y Suministros	720,060.33	558628.19
Servicios Generales	3,686,458.61	3738081.35
Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,097,376.43	7,030,316.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$812,466.93	\$3,208,140.88

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 \$6'342,622.78 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 MARZO 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)			\$ 812,466.93		
Resultados de ejercicios anteriores		-\$ 3,651,500.56			
Revaluos					
Reservas					
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio MRZ17	\$ 7,497,984.97	-\$ 14,653,073.68	\$ 812,466.93	-\$ 1.00	-\$ 6,342,622.78

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 MARZO DE 2017		DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión				
ORIGEN		7,909,843.36		7,952,648.87
<i>Recursos Propios</i>		<i>7,909,843.36</i>		<i>7,952,648.87</i>
POR RECAUDACION PROPIA	7,909,843.36		7,952,648.87	
POR SUBSIDIOS			0.00	
<i>Otros Ingresos</i>				
POR PRODUCTOS FINANCIEROS				
POR INGRESOS PROPIOS				
APLICACION		7,097,376.43		10,156,818.42
<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>		<i>7,097,376.43</i>		<i>10,156,818.42</i>
1000 Servicios Personales	2,690,857.49		4,427,751.92	
2000 Materiales y suministros	720,060.33		797,253.80	
3000 Servicios Generales	3,686,458.61		4,619,293.74	
5000 Bienes muebles e inmuebles			312,518.06	
6000 Obras capitalizables			0.00	
9000 ADEFAS			0.00	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		812,466.93		-2,204,169.55
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión				
<i>Origen</i>				
<i>Incrementos en el Patrimonio</i>				<i>306,738.96</i>
Bienes Inmuebles				
Bienes muebles			306,738.96	
<i>Aplicación</i>				
Incremento de Activos Fijos		32,615.20		306,738.96
Activo fijo	32,615.20		306,738.96	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-32,615.20		0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades Financieras				
<i>Origen</i>		<i>518,573.01</i>		<i>2,270,216.75</i>
<i>Incremento Pasivos</i>		<i>224,095.54</i>		<i>1,336,423.57</i>
Proveedores	44,230.78		28,347.43	
Sueldos por pagar			31,492.83	
Acreedores diversos			1,247,425.67	
CFE			0.00	
Impuestos por pagar	179,864.76		29,157.64	
<i>Disminución de activos Financieros</i>		<i>294,477.47</i>		<i>833,793.18</i>
Anticipo a proveedores			0.00	
Deudores diversos			4,350.00	
IVA acreditable			26,578.39	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	890.47		0.00	
Otros Derechos a recibir efectivo o	293,587.00		902,864.79	
<i>Aplicación</i>		<i>1,269,511.11</i>		<i>73,829.09</i>
<i>Incremento de Activos Financieros</i>		<i>1,122,787.03</i>		<i>73,829.09</i>
Bancos	371,733.59		0.00	
Deudores diversos	73,716.83		0.00	
Derechos a recibir efectivo o	677,336.61		2,900.00	
IVA por acreditar			70,929.09	
Iva a favor			0.00	
<i>Disminución de Pasivos</i>		<i>146,724.08</i>		<i>0.58</i>
Impuestos por pagar			0.00	
Servicios Personales por pagar a	982.95		0.00	
Otras Cuentas por pagar a Corto	145,741.13		0.00	
Financiamiento interno			0.00	
<i>Disminución del Patrimonio</i>				
Afectación a resultado de ejercicios anteriores (CENTAVOS)			0.58	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-750,938.10		2,196,387.08
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		28,913.63		-7,782.47
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,111.79		31,894.26	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	53,025.42	28,913.63	24,111.79	-7,782.47

SOLO CONSIDERAMOS EL SALDO DE "CAJA"

E.- CONCILIACION 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 MARZO DE 2017.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		8,005,026.86
	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		95,183.50
	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	95,183.50	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,909,843.36

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 MARZO DE 2017.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		7,111,527.70
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		32,615.20
	5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	32,615.20	
	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	0.00	
	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)	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
	3. Más gastos contables no presupuestales		18,463.93
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	18,463.93	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		7,097,376.43

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 \$293,587.00.

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.- 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.

ELABORO:



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

AUTORIZO



L.A.I. SALVADOR JIMENEZ CALZADILLA
DIRECTOR GENERAL

VISTO BUENO



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".



COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 ESTADO ANALITICO DE DEUDAS Y OTROS PASIVOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial de periodo	Saldo final de periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Sub total corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Largo plazo				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Sub total largo plazo				

Otros pasivos	0.00		27,550,438.47	27,473,067.01
Cuentas por pagar a corto plazo		MX	5,357,628.21	5,280,256.75
Documentos por pagar a corto plazo		MX	16,866,483.33	16,866,483.33
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		MX	0.00	0.00
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		MX	0.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo			5,326,326.93	5,326,326.93
Total de deudas y otros pasivos	0.00		27,550,438.47	27,473,067.01

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”.