



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2018

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexan las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

#### a) Notas de Desglose

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

#### ACTIVO

##### Efectivo y Equivalente.

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 2,823,344.09, son recursos disponibles de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo para cubrir sus compromisos, y está conformado por:

Cuenta	Saldo
Efectivo Cajas de Cobros	\$ 1,518,104.98
Bancos / Tesorería	\$ 311,661.19
Inversiones Temporales	\$ 459,145.12
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 534,432.80
Saldo al 31 de marzo	\$ 2,823,344.09



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios.

Representan los derechos de cobro, originados en el desarrollo de las actividades del organismo operador, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, el saldo al 31 de marzo, asciende a \$ 3,805.00, el saldo se integra de:

Cuenta	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	Saldo
11230-00001-00-0000-00-00-00	Funcionarios Y Empleados	\$3,805.00
11230-00001-01-0000-00-00-00	Área De Dirección General	\$0.00
11230-00001-02-0000-00-00-00	Dirección Administrativa	\$2,473.00
11230-00001-02-0029-00-00-00	Saúl Cerón Rodríguez	\$2,473.00
11230-00001-03-0000-00-00-00	Dirección Comercial	\$1,332.00
11230-00001-03-0050-00-00-00	Jesús Castro Sánchez	\$1,332.00

### Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios.

Representan los derechos de cobro, originados en el desarrollo de las actividades del organismo operador, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, el saldo al 31 de marzo, asciende a \$ 2,425,939.54, el saldo se integra de:

Anticipo a Corto Plazo			
Anticipo a Contratistas por obras públicas a corto plazo			
Cuenta	Contratistas	Obra	Anticipo
11340-61300-01-0104-01-01-01	Claudia Elizabeth Covarrubias Torres	Colector Sanitario Huicalco	\$ 1,753,917.33
11340-61300-01-0104-02-01-00	Soluciones Integrales en Ingeniería Ambiental y Civil SA de CV	Drenaje Sanitario 1er Cerrada de Julián Villagrán, Barrio de Nacoziari	\$ 364,271.74
11340-61300-01-0104-02-02-00	Soluciones Integrales en Ingeniería Ambiental y Civil SA de CV	Drenaje Sanitario Fraccionamiento Villas del Carmen	\$ 188,664.28
11340-61300-01-0104-02-03-00	Soluciones Integrales en Ingeniería Ambiental y Civil SA de CV	Drenaje Sanitario Esteban Rivero Rivero	\$ 119,086.19
Saldo al 31 de marzo			\$ 2,425,939.54



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).**

En el periodo presentado, el Organismo Operador no registro operaciones financieras relacionadas con Inventarios.

### **Inversiones Financieras.**

En el periodo presentado, el Organismo Operador no registro operaciones financieras relacionadas con Inversiones.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Como se observa en el Estado de Situación Financiera de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo., el saldo que reflejan los bienes muebles, inmuebles e intangibles ascienden a \$ 73,950,319.93, el cual está conformado por:

<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>Saldo</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 48,183,151.90
Bienes Muebles	\$ 25,044,538.91
Activos Diferidos	\$ 722,629.12
Saldo al 31 de marzo	\$ 73,950,319.93

<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>Saldo</b>
Terrenos	\$ 18,038,802.77
Infraestructura	\$ 10,848,235.67
Construcción en Proceso en Bienes Dom.Púb.	\$ 4,964,240.89
Construcción en Proceso en Bienes Propios	\$ 14,331,872.57
Saldo al 31 de marzo	\$ 48,183,151.90

<b>Bienes Muebles</b>	<b>Saldo</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,384,776.39
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 160,402.57
Equipo e instrumento médico y de laboratorio	\$ 1,345,151.79
Vehículos y equipo de transporte	\$ 14,907,236.76
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 6,246,971.40
Saldo al 31 de marzo	\$ 25,044,538.91

<b>Activos Diferidos</b>	<b>Saldo</b>
Otros activos diferidos	\$ 722,629.12
Saldo al 31 de marzo	\$ 722,629.12

### Estimaciones y deterioros.

En el periodo presentado el Organismo Operador no registro operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y deterioros.

### Otros Activos.

En el periodo presentado, el Organismo Operador no registro operaciones financieras relacionadas con Otros activos.

### **PASIVO**

Representan las obligaciones contraídas por el Organismo Operador, por la adquisición y/o prestación de servicios, las cuales son derivadas de las actividades propias del Organismo Operador, el saldo a fin de mes asciende a \$ 5,982,679.35, el saldo está conformado por:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	
Proveedores	\$ 2,577,424.00
Retenciones y Contribuciones	\$ 3,405,255.35
Saldo al 31 de marzo de 2018	\$ 5,982,679.35

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo Pasivos (Vencimiento 30 días)	
Proveedores	\$ 2,577,424.00
Retenciones y Contribuciones	\$ 3,405,255.35
Saldo al 31 de marzo de 2018	\$ 5,892,679.35

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo Fuente de Financiamiento: Recursos Propios	
Proveedores	\$ 2,577,424.00
Retenciones y Contribuciones	\$ 3,405,255.35
Saldo al 31 de marzo de 2018	\$ 5,892,679.35



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>			
<b>Pasivos (Vencimiento 30 días)</b>			
<b>Fuente de Financiamiento: Recursos Propios</b>			
<b>Proveedores</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo</b>
21120-31100-01-0104-01-00-00	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica	2,477,424.00
21120-58100-01-0104-01-01-00	Guillermo Peña Hernández	Terrenos	100,000.00
Saldo al 31 de marzo			2,577,424.00

(Dos millones quinientos setenta y siete mil cuatrocientos veinticuatro pesos 00/100 MN)

<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	
<b>Pasivos (Vencimiento 30 días)</b>	
<b>Fuente de Financiamiento: Recursos Propios</b>	
<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo</b>	
<b>Nombre</b>	<b>Saldo (\$)</b>
ISR Retenciones por asimilados a salarios	1,335,831.09
ISR Retenciones por servicios profesionales	115,490.76
ISR Retenciones por sueldos y salarios	1,953,933.50
Saldo al 31 de marzo de 2018	3,405,255.35

<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	
<b>Pasivos (Largo Plazo)</b>	
<b>Fuente de Financiamiento: Recursos Propios</b>	
<b>Documentos Comerciales por pagar a largo plazo</b>	
<b>Nombre</b>	<b>Saldo (\$)</b>
Finagam SC de AP de RL de CV	3,500,002.00
Saldo al 31 de marzo de 2018	3,500,002.00



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2018

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexan las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

#### II. Notas al Estado de Actividades

##### Ingresos de Gestión.

El monto recaudado, en función a los importes establecidos y autorizados en la ley de ingresos al mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2017, suman un total de \$ **80,351,641.17**

Ingresos y Otros Beneficios Recursos Propios		
Ingresos y Otros Beneficios	( \$ )	( \$ )
<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>25,652,736.98</b>
Derechos		20,817,919.38
Derechos por prestación de servicios	8,567,575.31	
Otros Derechos	12,250,344.07	
Aprovechamientos de tipo corriente		4,834,817.60
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	4,834,817.60	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Comision de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca,  
Hgo.  
Recursos Propios  
Al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2017**

<b>Ingresos y otros beneficios</b>	<b>\$ 25,652,736.98</b>
Ingresos de gestión	\$ 25,652,736.98
Derechos	\$ 20,817,919.38
Derechos por prestación de servicios	\$ 8,567,575.31
Consumo de agua potable	\$ 6,017,499.33
Drenaje y alcantarillado	\$ 954,216.27
Saneamiento	\$ 307,518.61
Contrato de servicio de agua potable	\$ 718,500.30
Contrato de servicio de alcantarillado	\$ 569,840.80
Otros derechos	\$ 12,250,344.07
Aportación del fraccionador	\$ 1,312,170.00
Convenios	\$ 1,183,106.10
Corte y reconexión de servicio de agua potable	\$ 211,032.60
Derechos de conexión de agua	\$ 480,528.30
Derechos de conexión de drenaje	\$ 221,274.20
Desazolve con equipo hidroneumático	\$ 35,241.10
Estudio de factibilidad de servicio	\$ 86,915.60
Medidores	\$ 2,030,584.30
Muestreos	\$ 2,513.00
Permiso de descarga al alcantarillado	\$ 43,475.60
Programa de Devolución de Derechos	\$ 5,862,620.17
Resello de permiso de descarga	\$ 3,154.30
Trámites administrativos	\$ 265,439.50
Vale de agua potable	\$ 121,683.50
Viajes de agua potable	\$ 10,218.30
Viajes de agua tratada en carro cisterna	\$ 44,290.50
Programa de tratamiento de aguas residuales	\$ 336,097.00
Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 4,834,817.60
Rezagos	\$ 3,892,489.90
Recargos	\$ 903,448.80
Bonificaciones sobre recargos	\$ -169,521.40
Multas	\$ 208,400.30



## ■ ■ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ■ ■

### Gastos y Otras Pérdidas.

El monto ejercido en función a los importes establecidos y autorizados en el Presupuesto de Egresos al mes de marzo del ejercicio fiscal 2018, suman un total de **\$ 17,608,168.74**

<b>COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.</b>		
<b>Gastos y Otras Perdidas</b>		
<b>TIPO DE GASTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Gasto corriente	\$17,564,171.94	99.75%
Gasto de capital	\$43,996.80	0.25%
Amortización de la deuda y disminución de pasivos		
<b>SUMA DE LOS EGRESOS</b>	<b>\$17,608,168.74</b>	<b>100%</b>

<b>COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HGO.</b>		
<b>Gastos y Otras Perdidas</b>		
<b>CÓDIGO</b>	<b>FINALIDAD/FUNCIÓN/SUBFUNCIÓN</b>	<b>TOTAL</b>
<b>2</b>	<b><u>Desarrollo social</u></b>	<b>\$ 17,608,168.74</b>
<b>2.2</b>	<b><u>Vivienda y servicios a la comunidad</u></b>	<b>\$ 17,608,168.74</b>
<b>2.2.3</b>	Abastecimiento de agua	<b>\$ 17,608,168.74</b>





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA HIDALGO**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Por Fuente de Financiamiento: Recursos**  
**Propios**  
**Al 31 de marzo de 2018**

<b>Concepto</b>	<b>Pagado</b>
<b>Servicios personales</b>	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$3,011,867.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$2,523,360.00
Seguridad social	\$519,783.60
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,204,848.00
<b>Materiales y suministros</b>	
Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales	\$359,516.22
Alimentos y utensilios	\$34,955.95
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$2,333,622.24
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$444,856.76
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$228,421.65
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,161,269.75
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$14,555.48
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$695,344.92
<b>Servicios generales</b>	
Servicios básicos	\$2,406,160.37
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$342,822.20
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$234,991.80
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$418,994.03
Servicios de comunicación social y publicidad	\$51,284.00
Servicios de traslado y viáticos	\$33,210.16
Servicios oficiales	\$2,701.61
Otros servicios generales	\$1,486,432.00
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	
Mobiliario y equipo de administración	
Vehículo y Equipo de Transporte	
<b>Participaciones y aportaciones</b>	
Convenios	\$99,171.00
	<b>\$17,608,168.74</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio

### de Tizayuca, Hgo NOTAS A LOS ESTADOS

### FINANCIEROS

### AL 31 DE MARZO DEL 2018

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexan las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

#### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Estado de Hidalgo se integra por:

- Los recursos propios que en su favor se establezcan y que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en cumplimiento de sus objetivos.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objetivo.
- El resultado del ejercicio y de los ejercicios anteriores (ahorro/desahorro).

Hacienda Pública / Patrimonio ( \$ )			
Hacienda Publica			\$ 70,351,592.71
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$ 51,717,018.86	
Aportaciones	\$ 51,717,018.86		
Hacienda Pública / Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios (Ahorro / Desahorro)		\$ 18,634,573.85	
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 10,590,005.61		
Resultado del Ejercicio Fiscal	\$ 8,044,568.24		



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2018

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexan las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

#### IV. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 25,652,736.98</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 25,652,736.98</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo.  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$ 17,652,165.54</b>
--	-------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$43,996.80</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$43,996.80	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ -</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 17,608,168.74</b>
---	--	-------------------------



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2018

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexan las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

#### b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

##### Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Organismo Operador no registró operaciones financieras que implicara el registro en cuentas de Orden Contables.

##### Cuentas de Orden Presupuestales

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tizayuca, Hgo., presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales del Ingreso y Egreso, las cuales se enlistan en el cuadro siguiente:

Ingresos Presupuestales	Egresos Presupuestales
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado