

**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Este monto refleja el activo circulante y cabe mencionar que este rubro tuvo movimientos con respecto del mes pasado y uno de los rubros más representativos es el de bancos por \$10,205,211.77 correspondiendo a este para el ejercicio fiscal 2019 el monto de \$9,895,117.86 esto debido a los movimientos en tránsito.

El rubro de efectivo y equivalentes tiene un monto de \$10,217,211.77 y cabe mencionar que este rubro tuvo movimientos con respecto del mes pasado, esto debido a los movimientos en tránsito y a que aún se tienen cuentas de ejercicios anteriores, que están siendo analizadas para proceder a su depuración

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

El Organismo Operador tiene un monto por \$18,097,119.09. en lo que se refiere a derechos a recibir en equivalente, dentro del cual encontramos saldos pendientes de depurar desde el ejercicio 2015 de IVA, 2014 de iva, mismos que pertenecen a cuentas pendientes de someter a autorización de la Junta de Gobierno para proceder a su respectiva depuración por \$562.33 mismos que ya están en proceso de depuración para poder ser sometido a autorización de la Junta; en lo que respecta a IVA 2018 por un monto de \$ 2,256,136.87 este monto viene del ejercicio anterior y está en proceso de solicitud de IVA ante la SHCP. En lo que respecta al IVA a favor 2019 el monto a solicitar es por \$ 2,603,389.99.

En lo que respecta al derecho de recibir bienes o servicios se tiene un saldo de \$-246, 871.19 mismo que viene del ejercicio 2012, por lo que de igual manera está siendo analizada la opción para poder depurar estos saldos ante la Junta de Gobierno.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro tiene un saldo de \$21,097,172.71 en el que se incluye un terreno por \$249,808.45. Los bienes inmuebles del Organismo Operador por \$8,505,888.82, de los cuales el monto son de administraciones pasadas, registra obra en proceso por \$359,603.54; misma que se registro con PROSANEAR el moento de \$281,268.26 mobiliario y Eq. De oficina por \$1,342,719.54, vehículos y equipo de transporte \$6,085,438.69, maquinaria, otros equipos y herramientas \$13,516,740.48, activos intangibles \$121,075.00 Estos saldos se deben depurar debido a que no se puede tener un dato real respecto de ellos.

Con respecto de las depreciaciones de los bienes, este no se ha podido llevar a cabo debido a que no se autoriza aun su respectiva depuración y debido a que en ejercicios anteriores no se realizaron se está procediendo a verificar existencias y llevar a cabo las depreciaciones en su caso.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”



**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Pasivo<sup>2</sup>**

El monto es por \$4,725,767.88 por concepto de pasivo circulante, dentro de este rubro el concepto más significativo son los proveedores a largo plazo por un monto de \$427,907.69; cabe mencionar que están soportados debidamente en contabilidad y están amparados en cada partida presupuestal y no tuvieron variación.

El resultado del ejercicio 2019 se ve reflejado en este rubro y es por \$2,998,579.00 mismo que se encuentra debidamente desglosado en la póliza de cierre y contiene los resultados de ejercicios anteriores. El Organismo para efectos de reflejar finanzas sanas de igual manera procede a la revisión de saldos para poder verificar si son saldos reales.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos de este organismo operador son recursos propios en un 89%.

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$35,851,344.88
DERECHOS	\$34,507,890.78
PRODUCTOS	\$1,271,119.32
APROVECHAMIENTOS	\$72,334.78
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	\$2,266,658.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,888,658.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$378,000.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$1,935.46
INGRESOS FINANCIEROS	\$1,935.46
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$38,119,938.34</b>

Con respecto de los egresos se ven reflejados en este estado de actividades y nos muestra las acciones que se han realizado con lo que respecta al ejercicio fiscal 2019.

Este organismo refleja al 31 de diciembre del 2019 un monto de ingresos por \$38,119,938.34 y de egresos por \$35,121,359.02; lo que arroja un ahorro del ejercicio de \$2,998,579.32 Monto que refleja el compromiso de recaudación que está realizando el organismo operador.

Dentro de este rubro el monto más representativo de ingresos es el de derechos por un monto de \$34,507,890.78 donde se encuentra concentrada la recaudación por conceptos como pago de agua entre otros cuyos conceptos se encuentran debidamente concentrados en la balanza de comprobación del mes.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”



**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**i) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$34,752,054.19
SERVICIOS PERSONALES	\$16,248,047.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,686,476.60
SERVICIOS GENERALES	\$10,857,529.95
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$103,580.00
AYUDAS SOCIALES	\$103,580.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$225,724.83
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$225,724.83
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$35,121,359.02</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$2,998,579.32</b>

Este estado nos muestra el monto anual aprobado durante el año 2019 por \$36,385,326.00 el cual ya fue presentado y debidamente aprobado por la junta de gobierno.

Nos muestra los montos que hasta el periodo del 31 de diciembre del 2019 están ejercidos \$35,121,359.02; y que son por la cantidad de mismos que están debidamente soportados y registrados en contabilidad y de igual forma dar cumplimiento a lo estipulado en los lineamientos emitidos por la ASEH para el ejercicio fiscal 2019.

**Otros Ingresos y beneficios**

El Organismo recibió otros ingresos financieros por \$1,935.46 mismo que aplico en acciones de recursos propios.

**Gastos y otras pérdidas**

El gasto del organismo lo aplica en gasto corriente y de capital.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”



**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El estado de variaciones al patrimonio de este organismo operador no ha reflejado cambios del periodo 2019 el cual comprende diciembre del presente año.

Cabe mencionar que los aumentos en el patrimonio han sido adquisiciones del mismo organismo y para lo que respecta al ejercicio 2019 estos han sido debidamente registrados en contabilidad y cumplen con los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y minuciosamente conciliados y los mismos cuentan con su respectivo inventario así como resguardos por parte del personal a cargo de los mismos.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Nos muestra las variaciones que tienen las cuentas de activo con las que cuenta este organismo operador.

Cabe mencionar que las cuentas de activo fijo están en proceso de depuración por la junta de gobierno para dejar totalmente depurado el activo fijo del organismo operador.

En lo referente al saldo a favor de IVA de ejercicios fiscales anteriores es por \$250,555.78 se va a depurar este saldo debido a la falta de certeza en el monto reflejado.

El saldo de IVA a favor del ejercicio fiscal 2019 es por \$1,255,393.63, mismo que esta en proceso de solicitarse en devolución.

	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$3,052,562.26
Total de Efectivo y Equivalentes		\$3,052,562.26

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”



**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará 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.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$38,119,938.34</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$38,119,938.34</b>

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$35,972,174.00</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,076,539.82</b>
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$121,075.50
2.5 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$73,470.55
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$152,274.50
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$225,724.83
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$503,995.44
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$34,895,634.18</b>

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”




**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE  
OCAMPO, HIDALGO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

El Organismo Operador no hace referencia a cuentas de orden.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Panorama Económico y Financiero**

El Organismo Operador de Agua, tiene ingresos principalmente de recursos propios, en un menor porcentaje por subsidio municipal el cual se ocupa para pago de energía eléctrica y por PRODDER Y PROSANEAR, mismos recursos que ya vienen etiquetados.

En su caso si así lo amerita es el Municipio, esto se hace vía autorización de la Junta de Gobierno, para el ejercicio fiscal 2019 el monto por recursos fue de \$378,000.00; y en su defecto se solicitó la autorización de la Junta de Gobierno.

**Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación del ente. El Organismo se descentralizó el 06 de abril de 1992.
- b) Principales cambios en su estructura presentados es en el momento en el que se llevó a cabo su descentralización del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo.

**Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social. Prestación de servicios.
- b) Principal actividad. Captación, tratamiento y suministro de agua de uso doméstico.
- c) Ejercicio fiscal. 2019.
- d) Régimen jurídico. Persona Moral.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”



**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

- e) Consideraciones fiscales del ente: Es el entero del Impuesto al Valor Agregado, Retención por salarios.
- f) Estructura organizacional básica. Se forma por una dirección general y seguida por subdirecciones, jefaturas de departamento y auxiliares.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El Organismo Operador aplica la normatividad emitida por CONAC, así como sus disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) El Organismo Operador está en proceso de análisis de sus cuentas para que en su defecto se use un método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, previa autorización de la Junta de Gobierno.
- b) Depuración y cancelación de saldos es lo que para este ejercicio fiscal está llevando a cabo el Organismo, debido a que se tienen saldos desde su creación hasta la fecha.

**Reporte Analítico del Activo**

- a) El Organismo está en revisión de los saldos de activo (patrimonio), para poder reflejar finanzas sanas y solicitar su respectiva depuración a través de la junta de gobierno, así como de resultados de ejercicios anteriores.

**Eventos Posteriores al Cierre**

El Organismo Operador al cierre del mes está al corriente con CONAGUA y con respecto a la CFE hace abonos a un convenio debidamente establecido.

**Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo, Hidalgo, 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”

