

[Escriba aquí]

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

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) 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 \$2,950,657.67 correspondiendo a este para el ejercicio fiscal 2019 el monto de \$1,739,230.74 esto debido a los movimientos en tránsito.

El rubro de efectivo y equivalentes tiene un monto de \$3,029,905.00 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 \$10,136,620.00 en lo que se refiere a derechos a recibir en equivalente, dentro del cual encontramos saldos pendientes de depurar, mismos que pertenecen a cuentas pendientes de someter a autorización de la Junta de Gobierno para proceder a su respectiva depuración y que ya están en proceso de depuración para poder ser sometido a autorización de la Junta; en lo que respecta a IVA por un monto de \$4,137,752.61, este monto viene de ejercicios anteriores y está en proceso de solicitud de IVA ante la SHCP. En lo que respecta al iva a favor hay un saldo existente de \$250,555.78.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se incluye un terreno por \$249,808.45.00. Mobiliario y eq. De admón. \$1,342,719.54, vehículos y equipo de transporte \$5,581,443.25, maquinaria, otros equipos y herramientas \$5,836,416.74, Construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$3,833,511.95.

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.

**Otros Activos**

No se registran a la fecha.

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

El monto es por \$5,152,963.00; por concepto de pasivo. El Organismo para efectos de reflejar finanzas sanas de igual manera procede a la revisión de saldos para poder verificar si son saldos reales.

“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”

---

	<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>15,217</b>	<b>0</b>
	Ingresos Financieros	15,217	0
	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0
	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
<b>II)</b>	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
	<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>30,347,489</b>	<b>27,980,933</b>

Los ingresos de este organismo operador son recursos propios y se reciben subsidios de PRODDER, municipal, ISR participable y devolución de iva a enero son por \$3,644,710.

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 enero del 2019 un monto de ingresos por 3,644,710.00\$ y de egresos por \$1,817,466 lo que arroja un ahorro del ejercicio de \$1,827,244.00. 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 \$2,887,236.00 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 de enero de 2019.

### **Gastos y Otras Pérdidas:**

Este estado nos muestra el monto anual pagado durante el año 2019 por \$36,385,326.29 el cual ya fue presentado y debidamente aprobado por la junta de gobierno.

Nos muestra los montos que hasta el periodo del 31 de enero del 2019 están ejercidos \$3,644,709.69 y pagados 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 \$0.00.

### **Gastos y otras perdidas**

El Organismo durante el ejercicio fiscal 2019, aplico recursos por subsidio por \$0.00.

### **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 abril 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.

Con lo que respecta al presente mes tiene un saldo al 31 de enero de 2019 por \$40,213,054.00 Registrando variación por \$1,827,244.00.

“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”

[Escriba aquí]

#### **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 anteriores por \$ 4,137,752.61 se va a depurar este saldo.

	2018	2019
Total de Efectivo y Equivalentes	1,074,254.00	3,029,905.00

#### **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) 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, no es beneficiado con ningún subsidio por parte de Gobierno Federal, Estatal y Municipal.

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 \$36,385,326.29; y en su defecto se solicitó la autorización de la Junta de Gobierno.

Se ejercicio \$1,817,466.00.

“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 Río 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”

### **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 llevo a cabo su descentralización del Municipio de Tepeji del Rio.

### **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.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Es el entero del Impuesto al Valor Agregado, Retención por salarios.
- f) Estructura organizacional básica formada por dirección y subdirecciones.

### **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.

### **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.

### **Reporte de la Recaudación**

El principal recurso es propio, de igual manera se recibieron recursos por parte de PRODER por \$207,052.0000. En lo que respecta a ISR participable el Organismo de Agua recibió \$206,472.00.

Por parte del Municipio recibió subsidio por \$ 0.00.

### **Eventos Posteriores al Cierre**

El Organismo Operador al cierre del mes está al corriente con CONAGUA y CFE.

### **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”