COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUARTO TRIMESTRE 2019

CON EL PROPÓSITO DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LOS ENTES PÚBLICOS DEBERÁN ACOMPAÑAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUYOS RUBROS ASÍ LO REQUIERAN TENIENDO PRESENTE LOS POSTULADOS DE REVELACIÓN SUFICIENTE E IMPORTANCIA RELATIVA.

A CONTINUACIÓN, SE PRESENTAN LOS TRES TIPOS DE NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS, A SABER:

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO EQUIVALENTE

CAJA

CUENTA N0. 1111-01-2019 $0.00

BANCOS

CUENTA N0. 1112-01-2019226 $39,693.00

CUENTA N0. 1112-01-2018496 $10,252.86

CONCEPTO	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	$ 49,945.86	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
SUMA	**$ 49,945.86**	**$ 0**

TOTAL, EFECTIVO EQUIVALENTE $46,945.86

LOS SALDOS CORRESPONDEN A:

LA CUENTA DE BANCO 2019 1112-01-2019226 DEL FONDO DE RECURSO PROPIO QUE MANEJA EL ORGANISMO, PARA DEPOSITOS DE INGRESOS Y MOVIMIENTOS DE GASTOS DE OPERACIÓN QUE REALIZA.

DE LA CUENTA DE BANCO 1112-01-2018496 PARA ESTE EJERCICIO FISCAL 2019 SE UTILIZA PARA LOS DEPOSITOS QUE REALIZA LA SHCP POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE LA CUENTA DE IVA A FAVOR DE AÑOS ANTERIORES. PARA ESTE TRIMESTRE SE RECUPERARON $31,635.00 CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016 DE LOS CUALES QUEDA UN SALDO PENDIENTE POR GASTAR DE $10,252.86

PENDIENTE POR AUTORIZAR POR LA JUNTA DE GOBIERNO PARA SER GASTADOS EN LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (3220-2018).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 163,534.99	$ 230,129.07
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 17,876.02	$ 17,876.02
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
Suma	**$ 226,377.10**	**$ 248,005.09**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

DE LA CUENTA 1122 CON SALDO $ 163,534.99

CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR DE IVA DE AÑOS ANTERIORES Y LO ACUMULADO AL EJERCICIO 2019 EL CUAL SE ESTA DANDO SEGUIMIENTO A LA GESTION DE SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN DEL IVA A LA SHCP VIENDO UN SALDO MENOR AL QUE SE TENIA EN EL EJERCICIO ANTERIOR.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CUENTA 1123 REPRESENTA EL MONTO DE LOS DERECHOS DE COBRO A FAVOR DEL ENTE PÚBLICO POR GASTOS POR COMPROBAR, PRINCIPALMENTE RELACIONADOS CON PRESTAMOS O PENDIENTES DE ALGUNOS TRABAJADORES DEL ORGANISMO, LOS CUALES YA EN EL EJERCICIO SIGUEINTE QUEDARAN SALDADOS.

CON SALDO $ 17,876.02

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 51,481.68	$ 53,679.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 1,102.00	$ 1,102.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 247,901.00	$ 247,901.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 375,061.95	$ 353,722.15
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 675,546.63**	**$ 656,405.11**
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ -**	**$ -**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**$ -**	**$ -**
Suma	**$ 692,827.52**	**$ 656,405.11**

LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CORRESPONDEN A LOS BIENES MUEBLES CON LOS QUE CUENTA EL ORGANISMO A LA FECHA QUE INFORMA.

PASIVO

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	$ 90,945.82	$ 76,695.00
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 18,989.82**	**$ 76,695.00**

PASIVO CIRCULANTE

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 49,860.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 39,693.82
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,392.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
Suma PASIVO CIRCULANTE	$ 90,945.82

CORRESPONDEN A LAS RETENSIONES DE ISR PENDIENTES POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE 2019 EL CUAL SE PAGA ANTES DEL 17 DE ENERO 2020, DE SALDOS PENDIENTES POR PAGAR A PROVEEDORES EL CUAL NO A SOLICITADO EL PAGO Y DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORRESPONDIENTES A UNA PARTE DE GRATIFICACION ANUAL QUE SE PAGARA EN EL MES DE ENERO 2020.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Concepto	Importe
	$ .00
	$ .00
Subtotal Aportaciones	$ -
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Subtotal Capacitación y Consultoría	$ -
	$ .00
Subtotal Venta de Publicaciones	$ -
	$ .00
Subtotal Otros	$ -
	$ .00
Subtotal Productos Financieros	$ -
Suma	$ -

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

EXPLICAR AQUELLAS CUENTAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS, ASÍ COMO LOS INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS, QUE EN LO INDIVIDUAL REPRESENTEN EL 10% O MÁS DEL TOTAL DE LOS GASTOS.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 3,245,116.66
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 8,045.48
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ 29,286.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ 0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 2,360,050.30**

A SU VEZ SE PRESENTAN AQUELLOS RUBROS QUE EN FORMA INDIVIDUAL REPRESENTAN EL 8.0% O MÁS DEL TOTAL DE LOS GASTOS:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 2,786,280.00	72%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 12,600.00	1%
SEGURIDAD SOCIAL	$ .00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EN EL PERIODO QUE SE INFORMA NO HUBO VARIACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO EN EL PERIODO QUE SE INFORMA EL PATRIMONIO GENERADO, PROCEDE DE LA RECEPCIÓN DE LAS APORTACIONES ORDINARIAS TANTO POR LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, ASÍ COMO POR LA RECEPCIÓN DE APORTACIONES EXTRAORDINARIAS TANTO DE ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	$49,945.86	$ 35,057.42
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ .00	$ .00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$49,945.86**	**35,057.42**

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$3,437,043.32**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$3,437,043.32**

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$3,425,351.23**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$142,903.09**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$6,422.41
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	*$95,000.00*
2.9 Activos Biológicos	$0.00
2.10 Bienes inmuebles	$0.00
2.11 Activos intangibles	$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	$0.00
2.15 Compra de títulos y valores	$0.00
2.16 Concesión de préstamos	$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$41,480.68
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$0.00
3.2 PROVISIONES	$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	$0.00
3.6 OTROS GASTOS	$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$3,282,448.14**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO, Y QUE DEBERÁN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL.

LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR HIDALGO ES UN ENTE PÚBLICO, DEL ESTADO DE HIDALGO CON AUTONOMÍA PROPIA, DENTRO DE LOS LÍMITES QUE LE SEÑALA LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

RÉGIMEN JURÍDICO.

LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR, HGO, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS

EL RÉGIMEN FISCAL DE LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN SALVADOR HGO, ES EL DE PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS POR LO CUAL SOLO TIENE LA OBLIGACIÓN DE RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO Y EXIGIR LA DOCUMENTACIÓN QUE REÚNA LOS REQUISITOS FISCALES, CUANDO HAGA PAGOS A TERCEROS Y ESTE OBLIGADA A ELLO EN TÉRMINOS DE LEY, DE CONFORMIDAD A LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA.

LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y ALCANTARILLADO EN ESTE EJERCICIO FISCAL VIENE OPERANDO CON LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA QUE ES UN DIRECTOR GENERAL Y TRES SUBDIRECTORES DE ÁREA.

ESTA COMISIÓN NO CUENTA CON FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES SEA FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ESTA COMISIÓN AÚN SE ENCUENTRA EN ALINEACIÓN A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.

B) ESTA COMISIÓN EN LO REFERENTE A LA NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) POSTULADOS BÁSICOS.

DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 22 DE LA LEY DE CONTABILIDAD, "...LOS POSTULADOS TIENEN COMO OBJETIVO SUSTENTAR TÉCNICAMENTE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ COMO ORGANIZAR LA EFECTIVA SISTEMATIZACIÓN QUE PERMITA LA OBTENCIÓN DE INFORMACIÓN VERAZ, CLARA Y CONCISA."

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ESTA COMISIÓN NO REALIZA OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

ESTA COMISIÓN NO TIENE INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

ESTA COMISIÓN NO MANEJA PRODUCTOS PARA COMERCIALIZACIÓN POR TAL MOTIVO NO EMPLEA, SISTEMAS Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.

ESTA COMISIÓN NO REALIZA CÁLCULO ALGUNO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

ESTA COMISIÓN NO HA CREADO PROVISIONES EN ESTE EJERCICIO.

ESTA COMISIÓN NO HA CREADO RESERVAS EN ESTE EJERCICIO.

EL ORGANISMO NO MANEJA OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA POR TAL MOTIVO NO DETERMINA POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
L.C. YESENIA GARCIA PEREZ **SUBDIRECTORA DE ADMON. Y FINANZAS**	**L.C MONSERRAT NAVA TAPIA** **COMISARIO**	**PROF. JAIME ANGELES TREJO** **DIRECTOR GENERAL**

"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 DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN SALVADOR 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"