

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016:

NOTAS DE DESGLOSE:

A.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA.

Activos. - La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio encada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es de \$31,894.26.

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:

EJERCICIO	BANCO	CUENTA	SALDO AL 31/DICIEMBRE/2016
2016	BBVA BANCOMER	0103902552	\$276,281.08
2016	BBVA BANCOMER	0103902706	\$7,161.36
			\$283,442.44

El saldo global de la cuenta de "BANCOS", 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	12,507.55	0.00	0.00	12,507.55
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 0198148961 2015	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



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

“DEUDORES DIVERSOS” incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar o depositar de los distintos centros de cobranza, cabe mencionar que no existe saldo pendiente desde 2013 a la fecha.

CUENTAS POR COBRAR	244,081.91
CARTERA REZAGO	915
CUENTAS HASTA 2005	915
CARTERA CORRIENTE 2012	228,336.53
CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	30,809.20
DEPOSITOS EN TRANSITO 2012	112,009.63
JALPA 2012	85,517.70
DEPOSITOS EN TRANSITO 2013	0
CUENTAS POR COBRAR 2014	14,830.38
CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	14,830.38

En la cuenta de “DEUDORES DIVERSOS” se controlan cantidades otorgadas por distintos fines a trabajadores del mismo organismo y que no fueron recuperadas en su tiempo; prácticamente todas se refieren a ejercicios anteriores a 2016.

DEUDORES DIVERSOS	94,395.16
DEUDORES DIVERSOS 2012	3,709.01
ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	-300.50
ALCANTARA BERUMEN	-9.00
LUIS ALEJANDRO GERONES	-0.03
ENRIQUE SANCHEZ AZUÑA	4,000.00
ALEJANDRO CONCEPCION	0.04
ANA HILDA VALDEZ CABAL	18.50
DEUDORES DIVERSOS 2013	90,286.10
PEDRO JESUS DEYTA	-400.00
DANIELA PIQUERO HERNANDEZ	2,500.00
ANA HILDA VALDEZ CABAL	26,350.31
ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	184.39
RICARDO HERNANDEZ	1,800.00
MAURO PORRAS HERNANDEZ	1,000.00
JUAN FRANCISCO MONTES	-100.00
JORGE ARTEAGA	-1,800.00
ADELAN. DE AGUINA. MAURO	15,619.13
LEANDRO GOMEZ ORDAD	10,745.40
OMAR SANTANA VELASQUES	2,498.99
ANA HILDA VALDEZ C.	6,500.00
GERARDO JIM ENES	5,660.00
LUIS JOSE MORENO SANCHEZ	-600.00



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

MARIA GUADALUPE DE LEON	250.00
VENUSTIANO BENIOTEZ GARCA	272.00
GRACEA. CABRIALES	400.00
JUAN JESUS HDZ. ORTIZ ADE.	1,500.00
CARLOS ALBERTO CRUZ ORTIZ	500.00
YAZMIN GARCIA RAMOS	-500.00
ADEL DE AGUINAL VIRGILIO	1,000.00
ADEL DE AGUI JULIO DIONISIO	9,290.00
ALDO MARTINEZ TAPIA	3,000.00
ALFREDO HERNANDEZ SONI	250.00
GRACIELA KARINA VARGAS	1,584.00
RODRIGO MAX GUTIERREZ	1,781.88
KENYA ISLAS ESCAMILLA	1,000.00
DEUDORES DIVERSOS 20 16	400.05
FRANCISCO CASILLAS VEGA	400.00
LUCINA BERNARDINO RAMOS	0.05

Los "ANTICIPIOS A PROVEEDORES", son cantidades que no se han recuperado por las operaciones de proveeduría ordinaria del organismo. Se integra de la forma siguiente:

ANTICIPO A PROVEEDORES	340,781.50
ANTICIPO A PROVEEDORES 20 12	34,958.22
FEDERICO FERREIRA ALMANZA	24,046.80
REGULO JOSE REYES RIVERA	4,276.22
LABORATORIO AMBIENTAL DE	6,635.20
ANTICIPO A PROVEEDORES 20 13	120,631.02
CORPORATIVO REBOPOZ SA	70,133.02
JONATHAN ALBERTO	46,400.00
JORGE MANUEL MARCA	4,098.00
ANTICIPO A PROVEEDORES 20 15	168,727.18
PINTURAS ACUARIO DE	8,523.00
ONSITE LABORATORIES DE	79,200.00
FELICIANO GARCIA SOLORIZANO	80,000.00
SERVICIO FACIL DEL SURESTE	1,004.18
ANTICIPO A PROVEEDORES 20 16	16,465.08
COMISION DEL AGUA DEL	16,465.12
JOSE LUIS ZAPATA OLGUIN	-0.04

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. Se integran de dos cuentas, en una de ellas se percibe que no se acreditó el IVA efectivamente pagado en contra de IVA efectivamente cobrado. Se hace notar que en la cuenta de pasivo, se mezclan los importes de IVA con los de las retenciones.

IVA ACREDITABLE	2,933,222.60	IMPUESTOS A FAVOR	6,033,709.06
IVA ACREDITABLE PAGADO	67162	CREDITO AL SALARIO	-120.82
IVA ACREDITABLE PAGADO	67163	SUBSIDIO AL EMPLEO 2011	-120.82
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	-742,211.25	IMPUESTOS A FAVOR 2012	2,118,802.72
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	133.44	SUBSIDIO AL EMPLEO 2012	12,506.22
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	-742,344.69	IVA A FAVOR 2012	2,106,296.50
IVA ACREDITABLE 2012	690,804.76	IMPUESTOS A FAVOR 2013	1,242,383.48
IVA ACREDITABLE PAGADO 2012	4,891.66	SUBSIDIO AL EMPLEO 2013	31,006.74
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	685,913.10	IVA A FAVOR 2013	1,211,376.74
IVA ACREDITABLE 2013	862,044.36	IMPUESTOS A FAVOR 2014	1,033,717.50
IVA ACREDITABLE PAGADO 2013	66.96	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	11,280.23
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	861,977.40	IVA A FAVOR 2014	1,019,437.27
IVA ACREDITABLE 2014	468,338.90	IMPUESTOS A FAVOR 2015	76,398.83
IVA ACREDITABLE PAGADO 2014	3,111.03	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	-19,344.49
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	465,227.87	IVA A FAVOR 2015	95,743.32
IVA ACREDITABLE 2015	253,973.14	IMPUESTOS A FAVOR 2016	1,562,527.35
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	253,973.14	SUBSIDIO AL EMPLEO	20,348.00
IVA ACREDITABLE 2016	1,399,601.07	IVA A FAVOR	1,542,179.35
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	1,399,601.07		
IMPUESTOS POR PAGAR	-586,910.86		
IMPUESTOS POR PAGAR 2012	-185,347.55		
ISR RETENCIONES POR	-183,458.97		
ISR RETENCIONES POR	-1,519.37		
IVA RETENIDO 2012	-369.21		
IMPUESTOS POR PAGAR 2013	-11,185.71		
ISR RETENCIONES POR	-11,185.71		
IMPUESTOS POR PAGAR 2014	-43,333.78		
ISR RETENCIONES POR	-10,165.78		
IVA TRASLADADO 2014	58,326.00		
IMPUESTOS POR PAGAR 2015	-6,502.82		
ISR RETENCIONES POR	-6,458.38		
ISR RETENCIONES POR	-44.44		
IMPUESTOS POR PAGAR 2016	-209,871.00		
ISR RETENCIONES POR	-208,056.00		
ISR RETENCIONES POR	-1,815.00		



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

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 (FIJO):	
BIENES INMUEBLES	\$345,000.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE	1,543,157.35
VEHICULO Y EQUIPO DE	919,455.11
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,434,907.45
EQUIPO FOTOGRAFICO	13,960.52
OBRAS EN OPERACION	150,305.93
SUMAN	\$7,406,786.36

En la cuenta de "DEPOSITOS 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.

Pasivos y Patrimonio.- El rubro de "Impuestos por pagar" se integra de la forma siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	-586,910.86
IMPUESTOS POR PAGAR 2012	-185,347.55
ISR RETENCIONES POR	-183,458.97
ISR RETENCIONES POR	-1,519.37
IVA RETENIDO 2012	-369.21
IMPUESTOS POR PAGAR 2013	-141,855.71
ISR RETENCIONES POR	-141,855.71
IMPUESTOS POR PAGAR 2014	-43,333.78
ISR RETENCIONES POR	-101,659.78
IVA TRASLADADO 2014	58,326.00
IMPUESTOS POR PAGAR 2015	-6,502.82
ISR RETENCIONES POR	-6,458.38
ISR RETENCIONES POR	-44.44
IMPUESTOS POR PAGAR 2016	-209,871.00
ISR RETENCIONES POR	-208,056.00
ISR RETENCIONES POR	-1,815.00

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

PROVEEDORES	-2,149,443.41
PROVEEDORES	0.20
PROVEEDORES 2012	-6,535.01
PROVEEDORES 2013	-53,497.29
PROVEEDORES 2014	-190,785.88
PROVEEDORES 2015	-14,316.35
PROVEEDORES 2016	-1,884,309.08

De los cuales, la integración del ejercicio 2016 se va a analizar con la finalidad de verificar la certeza de las operaciones:

PROVEEDORES 2016	-1,884,309.08
JOSE DE JESUS QUIJANO	-1,508.00
JOSE LUIS ZAPATA OLGUIN	-220,268.53
JUAN OVIEDO BERNAL	-9,064.00
JOSE ALBERTO MARTINEZ LUNA	-270.00
CORPORATIVO MEBOSA S A DE	-1,489,209.74
MARIBEL GARCIA MORALES	-62,797.76
DESPACHO LEON	-60,051.14
ESTACION DE SERVICIO TULA,	0.10
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B.	-6,456.00
ISAIAS CABRIALES MERCADO	-0.01
RENTA PORTABLE, S.A. DE C.V.	-34,684.00

La cuenta de "ACREEDORES DIVERSOS" se integra de la forma siguiente:

ACREEDORES DIVERSOS	-2,516,057.10
ACREEDORES DIVERSOS 2012	-44,492.65
ACREEDORES DIVERSOS 2013	12,710.31
ACREEDORES DIVERSOS 2014	41,369.15
ACREEDORES DIVERSOS 2015	-103,777.66
ACREEDORES DIVERSOS 2016	-1,549,286.33

ACREEDORES DIVERSOS 2016	-1,549,286.33
PENSIONES ALIMENTICIAS	467.90
CUOTA SINDICAL	0.00
LIBERTAD SERVICIOS	0.00
INFONACOT	-2.23
MUNICIPIO DE TULA DE	-249,752.00
SERVICIOS Y SUMINISTROS	-1,300,000.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	-21,779.89
REPO 2016	-21,779.89
INTERESES CFE	-850,800.03
INTERESES CONVENIO 2016	-850,800.03



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

La cuenta de "INGRESOS POR CLASIFICAR" que asciende a \$21,779.89 y forma parte de "ACREEDORES DIVERSOS", es por las cantidades que son depositadas a las cuentas del organismo y que no se identifica al depositante en momento del cierre del periodo. Los "intereses convenio 2016", afectaron el presupuesto de egresos sin salida de efectivo, es decir sólo se llevaron al pasivo.

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.

B.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

Al cierre de 2016, el organismo tiene un DESAHORRO (DEFICIT) por la cantidad de \$3'651,500.56.

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

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (CIERRE)

SUMAN INGRESOS		32,791,800.92
DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS	31,012,322.93	
ACCESORIOS A DERECHOS	1,779,477.99	
SUMAN EGRESOS		36,443,301.48
SERVICIOS PERSONALES	13,079,609.30	
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,764,104.86	
SERVICIOS GENERALES	17,754,375.60	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,599,052.77	
INVERSION PUBLICA	802,158.29	
ADEFAS	443,999.99	
DIFERENCIA EN CENTAVOS	0.67	
AHORRO (DESAHORRO)		-3,651,500.56



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

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 \$7'155,089.71 integrado de la forma siguiente:

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

ESTADO DE MODIFICACIÓN AL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ene-16	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO FINAL 31-dic-16
Superavit o déficit de Ejercicios Anteriores	837,430.44	-	-	837,430.44
Superavit o déficit de 2012	(197,769.24)	-	2,928,845.39	(3,126,614.63)
Superavit o déficit de 2013	2,999,023.97	2,479,094.96	162,666.66	5,315,452.27
Superavit o déficit de 2014	5,733,323.75	12,418.76	-	5,745,742.51
Superavit o déficit de 2015	2,170,061.46	59,501.07	-	2,229,562.53
Superavit o déficit del período:	-	-	3,651,499.98	3,651,500.56
SUP O DEFT 1ER TRIM/16	-	-	2,559,530.83	(2,559,530.83)
SUP O DEFT 2DO TRIM/16	-	-	2,192,765.03	2,192,765.03
SUP O DEFT 3ER TRIM/16	-	-	1,814,096.23	1,814,096.23
SUP O DEFT 4TO TRIM/16	-	-	2,204,169.55	2,204,169.55
DIF CENTAVOS			0.58	0.58
Aumentos o disminuciones de Patrimonio	(5,576,945.51)	-	1,921,039.46	(7,497,984.97)
Ajuste por depuración	1.00	-	-	1.00
TOTALES	5,965,125.87	2,551,014.79	8,664,051.49	7,155,089.71

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.

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

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 DICIEMBRE DE 2016	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN		32,791,800.92
Recursos Propios		32,791,800.92
POR RECAUDACION PROPIA	32,791,800.92	
POR SUBSIDIOS	0.00	
Otros Ingresos		
POR PRODUCTOS FINANCIEROS		
POR INGRESOS PROPIOS		
APLICACIÓN		36,443,301.48
Gastos de Funcionamientos Federales		
1000 Servicios Personales		
2000 Materiales y suministros		
3000 Servicios Generales		
Gastos de Funcionamientos Estatales		
1000 Servicios Personales		
2000 Materiales y suministros		
3000 Servicios Generales		
Ingresos Propios		36,443,301.48
1000 Servicios Personales	13,079,609.30	
2000 Materiales y suministros	2,764,104.66	
3000 Servicios Generales	17,754,375.60	
5000 Bienes muebles e inmuebles	1,559,052.77	
6000 Obras capitalizables	802,158.29	
9000 ADEFAS	443,999.99	
DIF CENTAVOS	0.67	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		-3,651,500.56
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Incrementos en el Patrimonio		1,921,039.46
Bienes inmuebles		
Bienes muebles	1,921,039.46	
Aplicación		
Incremento de Activos Fijos		1,921,039.46
Activo fijo	1,921,039.46	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión		0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades Financieras		
Origen		12,621,689.32
Incremento Pasivos		12,621,689.32
Proveedores	914,606.77	
Sueldos por pagar	36,994.27	
Acreedores diversos	931,668.25	
CFE	6,722,943.16	
Depósitos en garantía	4,000,000.00	
Impuestos por pagar	15,278.87	
Disminución de activos Financieros		0.00
Anticipo a proveedores	0.00	
Deudores diversos	0.00	
IVA acreditable	0.00	
CXC	0.00	
Bancos	0.00	
Aplicación		8,970,189.81
Incremento de Activos Financieros		5,164,131.79
Bancos	206,249.11	
Deudores diversos	400.05	
Documentos en garantía	4,002,900.00	
IVA por acreditar	205,275.45	
IVA acreditable	652,842.09	
Iva a favor	96,455.08	
Disminución de Pasivos		3,806,057.02
Impuestos por pagar	0.00	
Aguinaldo por pagar	0.01	
CFE largo plazo	3,643,054.28	
Financiamiento Interno	703,499.96	
Disminución del Patrimonio		
Afectación a resultado de ejercicios anteriores	-540,497.23	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		3,651,500.51
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-0.05
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,111.84	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	24,111.79	-0.05

SOLO CONSIDERAMOS EL SALDO DE "CAJA"

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

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 DICIEMBRE DE 2016.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		32,791,800.92
	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		0.00
	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	0.00	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		32,791,800.92

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 DICIEMBRE DE 2016.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		36,443,301.48
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
	5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
	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		0.00
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	0.00	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		36,443,301.48



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

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 3 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.

13.- 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%.

14.- En apego a las disposiciones contenidas en las nuevas normatividades contables 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.

15.- 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.P. LUCINA BERNARDINO RAMOS
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS

AUTORIZO

LIC. SALVADOR JIMÉNEZ CALZADILLA
DIRECTOR GENERAL

VISTO BUENO

LIC. EMMANUEL CHACÓN 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".