

**COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE AJACUBA HIDALGO
3ER TRIMESTRE DE 2020**

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión de Agua y Saneamiento de Ajacuba Hidalgo, valuados y elaborados de acuerdo con los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Comisión de Agua y Saneamiento de Ajacuba Hidalgo, para la operatividad y prestación de servicios, este se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por la moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios. El saldo que refleja por la cantidad de \$ 322,798.77 (Trescientos veinte dos mil setecientos noventa y ocho pesos 77/100 M.N.), son recursos de la Comisión de Agua y Saneamiento de Ajacuba Hidalgo para cubrir sus compromisos y está conformado por:

TIPO	MONTO
EFFECTIVO	57,408.97
Caja 2017	0.00
Caja 2018	0.00

Caja 2019	0.00
Caja 2020	57,408.97
BANCCS	265,389.80

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

Concentra los derechos a favor de la Comisión de Agua y Saneamiento de Ajacuba Hidalgo por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos es de \$846,487.22 (Ochocientos cuarenta y seis mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 22/100 M.N.), que así mismo contempla el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos a corto plazo y deudores por anticipos de la Caja de la Administración a Corto Plazo, así como I.V.A. Acreditable.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto para aquellas cantidades que son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines no lucrativos, genera algún beneficio.

En este rubro también están contempladas las inversiones en bienes de dominio público (obras públicas en proceso) en el período de su construcción, entrega a la ciudadanía, recepción de la misma de partes de las autoridades correspondientes, después de este proceso se envían a cuentas de resultado Gastos) como obras no capitalizables.

Estos rubros suman la cantidad de \$1, 442,262.61 (Un Millón cuatrocientos cuarenta y dos mil doscientos sesenta y dos pesos 61/100 M.N.).

La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio, la cual se calcula al mes siguiente de su adquisición. El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

La amortización tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por el uso de la fecha determinada de activos intangibles como software o licencias para los funcionamientos de sistemas computacionales administrativos, contables, nóminas, etc.

Estos rubros se desglosan de la siguiente manera:

- 1) El saldo del *Activo No Circulante* se compone de la siguiente manera:

TIPO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	108,422.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	316,758.62
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,319,315.73
SOFTWARE	241,183.09
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	543,417.43

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios al 30 de septiembre de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante a largo plazo que presenta las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo y administrativo por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes, así como servicios personales pendientes de pagar,

préstamos personales retenidos a los trabajadores pendientes de transferir a financieras, retenciones por pensiones alimenticias, etc. que asciende a la cantidad del saldo que representa es de \$155,085.54 (Ciento cincuenta y cinco mil ochenta y cinco pesos 54/100 M.N.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

FLUJO	2020	2019
ORIGEN	4588961.65	6262188.51
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0.00
DERECHOS	4540465.03	6222757.78
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7267.08	35289.73
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	41229.54	0.00
INGRESOS NO COMP. EN LAS FRACC. DE LA LEY DE ING. CAUS. EN EJER. FISC. ANT.	0	0
PEND. DE LIQ. O PAGO		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	4141
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	0	0
APLICACIÓN	3956249.66	3986696.9
SERVICIOS PERSONALES	1672162	1962199
MATERIALES Y SUMINISTROS	1045760.26	958429.03
SERVICIOS GENERALES	625034.97	688473.66
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR	0	0

PÚBLICO		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	401,656.24	377595.21
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES	0	0.00
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	211636.19	0
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	632711.99	2,275,491.61
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	0	0
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	0	0
APLICACIÓN	473775.34	395637.57
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	434054.65	347204.97
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	39,720.69	48432.6
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-473775.34	-395637.57
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	0	0
ENDEUDAMIENTO NETO	0	0
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	0	0
APLICACIÓN	1941693.93	491419.9

SERVICIOS DE LA DEUDA	0	0
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1941693.93	491419.9
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR	-1941693.93	-491419.9
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento/Disminución Neta en el	-1782757.28	1388434.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al	2,098,190.31	713090.17
Inicio del Ejercicio		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a	315433.03	2101524.31
Final del Ejercicio		

**V) CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS-EGRESOS
PRESUPUESTALES Y CONTABLES**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		4588961.65
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0

5.2	PRODUCTOS DE CAPITAL	0	
6.2	APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0	
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO	0	
	CONTABLES		
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4588961.65

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		4129829.83
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		173580.17
5.1	MOBILIARIO Y EQUIPC DE ADMINISTRACIÓN	10686.48	
5.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	
5.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	
5.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	
5.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
5.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	123173	
5.7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
5.8-6.1-			
6.3	BIENES INMUEBLES	0	
5.9	ACTIVOS INTANGIBLES	39720.69	
6.2	OBRA PÚBLICA	0	
7.2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	
7.3	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	
7.5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	
7.9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	
9.1	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	
9.9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	

	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO	0	
	CONTABLES		
	3. Más gastos contables no presupuestales		123533.73
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES,	123533.73	
	DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y		
	AMORTIZACIONES		
5.5.2	PROVISIONES	0	
5.5.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE	0	
	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U		
	OBSOLESCENCIA		
	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE		
5.5.5	PROVISIONES	0	
5.5.9	OTROS GASTOS	0	
	OTROS GASTOS CONTABLES NO		
	PRESUPUESTALES	0	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4079783.39

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba, Hidalgo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0	0.00	(d)
7.1	VALORES	0	0	0	0	(d)
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0	0	0	0.00	(a)
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A	0	0	0	0	(d)
	FORMADORES DE MERCADO					
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A	0	0	0	0.00	(a)
	FORMADORES DE MERCADO Y SU					

	GARANTÍA					
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN	0	0	0	0.00	(d)
	GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO					
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS	0	0	0	0	(a)
	FORMADORES DE MERCADO					
7.2	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0	0	0	0.00	(d)
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS,	0	0	0	0	(d)
	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA					
	INTERNA					
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS,	0	0	0	0	(d)
	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA					
	EXTERNA					
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA	0	0	0	0	(a)
	PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA					
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y	0	0	0	0	(d)
	OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA					
	INTERNA					
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y	0	0	0	0	(d)
	OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA					
	EXTERNA					
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS	0	0	0	0	(a)
	OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA					
	INTERNA Y EXTERNA					
7.3	AVALES Y GARANTÍAS	0	0	0	0	(d)
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0	0	0	0.00	(d)
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0	0	0	0	(a)
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR	0	0	0	0.00	(d)
	DEUDAS A COBRAR					
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0	0	0	0	(a)
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR	0	0	0	0	(d)
	OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO					
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA	0	0	0	0	(a)

	RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES					
7.4	JUICIOS	0	0	0	0	(d)
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0	0	0	0	(d)
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0	0	0	0	(a)
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0.00	(d)
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0.00	(d)
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0.00	(a)
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0	0	0	0	(d)
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0	0	0	0	(d)
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0	0	0	0	(a)
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0	0	0	0.00	(d)
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0	0	0	0	(a)
7.7	BIENES ARQUEOLÓGICOS ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS	0	0	0	0.00	(d)
7.7.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	0	0	0	0.00	(a)
7.7.3	BIENES ARTÍSTICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.4	CUSTODIA DE BIENES ARTÍSTICOS	0	0	0	0	(a)
7.7.5	BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0.00	(d)
7.7.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0	0	0	0	(a)
7.8	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0.00	(d)
7.8.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0	(d)

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normativa 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. **"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.**

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico.

El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos Las bases de preparación de los estados financieros del organismo operador CAYSA, aplica los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad Supletoria

(No aplica)

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

(No aplica)

VI) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

VII) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIEGO CAMBIARIO

(No aplica)

Se informa que los Estados Financieros y la información contable fueron revisados antes de ser presentada, por lo que se firmó al calce de cada uno de ellos la Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable con la siguiente leyenda:

"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 Saneamiento del Municipio de Ajacuba, 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".

FIN.

ELABORÓ



L.I.M. JORDY ROBERTO SANCHEZ CASTRO
ADMINISTRADOR
2016 - 2020

REVISÓ



C. FELIPE GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL
2016 - 2020

VO. BO.



L.A.P. ROSA MAGDALENA CENTENO MERA
COMISARIO
2016 - 2020