



COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AJACUBA, HGO.

3ER TRIMESTRE 2017

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- 1) Se compone por la cantidad de \$2,256,537.98 en cuentas de Caja y Bancos.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios por Recibir.

- 2) Se compone el saldo por Adeudo del Ex director de Caysa Iván Ramírez Pacheco por \$28,549.06, un saldo a favor de ISR por pago excedente 2016 por \$2,184.62, y el sobrante por comisiones bancarias de la cuenta 2016, que se tienen que transferir de 2017.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 3) El saldo del Activo Fijo se compone de la siguiente manera:
 - Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$291,964.13
 - Bienes Muebles \$748,925.34
 - Activos Intangibles \$108,949.80
 - Depreciación, Deterioro y Amortización \$-32,562.00.

PASIVO

- 4) Se compone por un saldo de \$1,357.20 de adeudo por comisiones bancarias de 2017 a 2016, \$4,179.00 por retenciones de ISR sobre salarios, \$2,741.00 de retenciones a salarios por préstamos personales, \$553.01 de otras cuentas por pagar a corto plazo y \$119.79 de ingresos cobrados por adelantado.

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		5,011,777.82
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		640.21
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES	0	
	POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	640.21	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO	0	
	PRESUPUESTARIOS		
	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)		5,012,418.03

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		2,762,424.91
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		277,959.09

5.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,307.00	
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	181,397.29	
5.7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
5.8-6.1-6.3	BIENES INMUEBLES	0	
5.9	ACTIVOS INTANGIBLES	63,254.80	
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 CONTABLES	0	
	3. Más gastos contables no presupuestales		0
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	0	
5.5.2	PROVISIONES	0	
5.5.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	
5.5.9	OTROS GASTOS	0	
	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,484,465.82

b) NOTAS DE MEMORIA
MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	N
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0	0	(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	(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	(a)
	FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA					
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN	0	0	0	0	(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	(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	(d)
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0	0	0	0	(a)
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR	0	0	0	0	(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	0	0	0	0	(d)
	RESOLUCIÓN					
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO	0	0	0	0	(a)
	JUDICIAL					
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA	0	0	0	0	(d)
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y					
	SIMILARES					
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE	0	0	0	0	(d)
	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
	(PPS) Y SIMILARES					
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE	0	0	0	0	(a)

	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES					
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	(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	(d)
7.7.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	0	0	0	0	(d)
7.7.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	0	0	0	0	(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	(d)
7.7.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0	0	0	0	(a)
7.8	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0	(d)
7.8.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	0	(d)

MEM-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	N
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	42,545,174.08	42,545,174.08	0	(a)
8.1	LEY DE INGRESOS	0	20,589,015.04	20,589,015.04	0	(a)
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	10,565,459.40	0	10,565,459.40	(d)
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	5,011,777.82	10,565,459.40	5,553,681.58	(a)
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0	0	0	(d)
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	5,011,777.82	5,011,777.82	0	(a)
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	0	5,011,777.82	5,011,777.82	(a)

8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	21,956,159.04	21,956,159.04	0	(d)
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0	10,565,459.40	10,565,459.40	(a)
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	10,735,959.40	2,932,924.91	7,803,034.49	(d)
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	170500	170500	0	(a)
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	2,762,424.91	2,762,424.91	0	(d)
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	2,762,424.91	2,762,424.91	0	(d)
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	2,762,424.91	2,762,424.91	0	(d)
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	2,762,424.91	0	2,762,424.91	(d)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Panorama Económico y Financiero.

- Para el Ejercicio 2017 se hizo un presupuesto basado en el Plan Municipal de Desarrollo, el cual está enfocado en programas presupuestarios, unidades administrativas, clasificación funcional etc, tal cual la normativa del CONAC.

Autorización e Historia

- El ente de Comisión de Agua y Saneamiento del Municipio de Ajacuba Hgo fue creado el 30 de Diciembre de 2014 para contar con un órgano descentralizado que administrará el servicio de Agua Potable con la finalidad de mejorar el abastecimiento, así como gestión de recursos para el bien de Ajacuba.
- El pasado 05 de Septiembre hubo un cambio de Administración donde los principales cambios fue el Director el cual fue nombrado el C. Lemuel Mera Carranza, y ratificado el comisario L.A.P. Rosa Magdalena Centeno Mera.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- 8) Para la preparación de los principales Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, disposiciones legales aplicables, Postulados Básicos en materia de Contabilidad Gubernamental, alineación al PBCG y el MCCG, LGCG, LDF y Ley de Fiscalización del Estado de Hidalgo.
- 9) Se informa que los Estados Financieros y la información contable fue revisada 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 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

REVISÓ

LIM. JORDI ROBERTO SANCHEZ CASTRO
ADMINISTRADOR

C.LEMUEL MERA CARRANZA
DIRECTOR

VO. BO.

LAP. ROSA MAGDALENA CENTENO MERA
COMISARIO DEL ORGANISMO