

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

### 1.- INTRODUCCIÓN

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por la Comisión de Agua y Alcantarillado de Sistemas Intermunicipales.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el Organismo son de ingresos propios obtenidos por la prestación de servicios, así como de fuentes federales por encontrarse adherido al Programa de Devolución de Derechos.

### 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Comisión de Agua y Alcantarillado de Sistemas Intermunicipales es un Organismo Público Descentralizado de La Administración Pública del Estado, constituida mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo, de fecha 19 de Marzo de 1992, y decreto modificatorio de fecha 17 de mayo del 2010.

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Avenida Industrial La Paz, No.200, Colonia Industrial La Paz, Pachuca Hidalgo, C.P. 42092, siendo sus principales actividades la captación, el tratamiento y la distribución de agua potable.

El Régimen en el que tributa el Organismo es el de las personas morales con fines no lucrativos, teniendo entre otras las siguientes obligaciones:

- 1) Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- 2) Declaración anual del ISR donde se informe las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- 3) Declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- 4) Declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- 5) Declaración y pago definitivo mensual de IVA.

El Organismo tiene la siguiente estructura organizacional básica:  
1 Director General; 10 Directores de área y 25 Subdirectores.

### 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A partir del Ejercicio 2011 el Organismo inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, incorporando progresivamente las modificaciones publicadas, a la fecha se encuentra en proceso la actualización del patrimonio del Organismo.

### 6.- CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG)

El sistema de contabilidad de CAASIM es un desarrollo propio, cuenta con aproximadamente 150 programas de computadora y una base de datos con aproximadamente 70 tablas. Actualmente están integrados los módulos de Contabilidad y Finanzas.

### 7.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y los lineamientos emitidos por el CONAC. El método de valuación de almacén que se utiliza para la determinación del costo es de precios promedio. Cada ejercicio se crea una reserva para el pago de aguinaldo.

### 8.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo realiza en forma esporádica operaciones en moneda extranjera por lo que los valores que se presentan en los Estados Financieros son en moneda nacional.

### 9.- REPORTE ANÁLITICO DEL ACTIVO

Se anexa "Estado Análítico del Activo", a la fecha no se han definido las políticas de depreciación que serán aplicadas.

**10.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

A la fecha el Organismo no maneja fideicomisos, mandatos y análogos.

**11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DEUDA**

Se adjunta el "Estado Análítico de la Deuda Pública".

**12.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se tienen en este periodo.

**13.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para dar certidumbre a Los Estados Financieros, estos se presentan debidamente rubricados incluyendo la leyenda: 'Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor'.

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2013

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

a) **Efectivo.-** El saldo esta integrado de los importes de fondos fijos otorgados a cajas y funcionarios y de los ingresos del último día del mes pendientes de depositar al banco el día hábil siguiente.

|                        |    |              |                 |
|------------------------|----|--------------|-----------------|
| Ingresos por depositar | \$ | 2,568,404.05 |                 |
| Fondos fijos           |    | 84,500.00    | \$ 2,652,904.05 |

b) **Bancos/Tesorería.-** El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

|                       |    |               |                  |
|-----------------------|----|---------------|------------------|
| Ingresos propios      | \$ | 32,362,510.34 |                  |
| Ingresos federales    |    | 798,147.26    |                  |
| Ingresos estatales    |    | 249,279.19    |                  |
| Depósitos en garantía |    | 61,501.00     | \$ 33,471,437.79 |

\*\* A solicitud del Administrador Local de Recaudación de Pachuca referente al crédito fiscal H-294371, se tiene inmovilizada la cantidad de \$10,546,303.00.

c) **Inversiones Temporales.-** Se encuentran representadas por las reservas creadas para pago de aguinaldo, energía eléctrica, ingresos diarios y los depósitos correspondientes a ingresos por saneamiento.

|                        |  |  |                  |
|------------------------|--|--|------------------|
| Inversiones temporales |  |  | \$ 79,000,588.93 |
|------------------------|--|--|------------------|

d) **Depósitos de Fondos a Terceros.-** Esta Integrado por los importes que se entregaron para garantizar servicios y el uso de inmuebles propiedad de terceros:

|                       |  |  |                   |
|-----------------------|--|--|-------------------|
| Depósitos en garantía |  |  | \$ 160,335.82     |
| <b>TOTAL</b>          |  |  | \$ 115,285,266.59 |

### 2.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO A RECIBIR

#### a) Otras Cuentas Por Cobrar

El saldo de esta cuenta refleja los importes a favor del organismo por devolución de derechos, por uso o aprovechamiento de aguas residuales o subterráneas y derechos por uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de aguas residuales.

|   |    |               |                  |
|---|----|---------------|------------------|
| Devolución de Derechos (PRODDER)                    | \$ | 10,139,071.00 |                  |
| Devolución de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR) |    | 268,167.00    | \$ 10,407,238.00 |

#### b) Deudores Diversos

En esta cuenta se registran los importes a favor del Organismo generados por una operación diferente a la prestación de servicios con vencimiento menor o igual a 365 días, por concepto de anticipos de gastos a comprobar, viáticos e ingresos cobrados por un tercero y que en base a convenio son depositados semanalmente.

|                    |    |              |                 |
|--------------------|----|--------------|-----------------|
| Gastos a comprobar | \$ | 102,098.20   |                 |
| Viáticos           |    | 15,600.00    |                 |
| Otros deudores     |    | 2,693,455.42 | \$ 2,811,153.62 |

#### c) Ingresos por Recuperar

El saldo de esta cuenta refleja el importe correspondiente a adeudos por consumo de agua potable, alcantarillado y costo de operación por suministro de agua; el IVA facturado no pagado correspondiente al adeudo de energía eléctrica, de facturas de proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes de pago y el subsidio para el empleo entregado en efectivo a los trabajadores con vencimiento menor o igual a 365 días.

|                                 |    |               |                  |
|---------------------------------|----|---------------|------------------|
| Contribuciones por Cobrar       | \$ | 2,930,592.02  |                  |
| Derechos por Cobrar             |    | 46,978,532.55 |                  |
| Aprovechamientos por Cobrar     |    | 13,663,530.98 |                  |
| Otras Contribuciones por Cobrar |    | 77,061.86     | \$ 63,649,717.41 |
| <b>TOTAL</b>                    |    |               | \$ 76,868,109.03 |

### 3.-BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

#### a) Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios

En esta cuenta se registran los anticipos otorgados por la adquisición de bienes y prestación de servicios con vencimiento menor o igual a 365 días.

|   |    |           |
|---|----|-----------|
| Anticipos Proveedores por adq. de bienes y prest. serv. | \$ | 36,050.00 |
|---|----|-----------|

#### b) Anticipos a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles

El saldo de esta cuenta refleja los anticipos otorgados a proveedores por la adquisición de bienes inmuebles y muebles con vencimiento menor o igual a 365 días.

|  |    |            |
|--|----|------------|
| Anticipos Proveedores por adq. de bienes inmuebles y muebles | \$ | 535,094.00 |
|--|----|------------|

#### c) Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo

En esta cuenta se registran los anticipos otorgados a contratistas por obras públicas en bienes de dominio público.

|  |    |            |
|--|----|------------|
| Anticipos a contratistas por obras públicas en bienes de dominio público | \$ | 119,075.61 |
|--|----|------------|

|              |           |                   |
|--------------|-----------|-------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>\$</b> | <b>690,219.61</b> |
|--------------|-----------|-------------------|

### 4.- ALMACENES

El método de valuación de almacén que se utiliza para la determinación del costo es de precios promedio.

|   |              |                      |                         |
|---|--------------|----------------------|-------------------------|
| Materiales de administración y artículos oficiales  | \$           | 17,891.48            |                         |
| Materiales y artículos de construcción y reparación |              | 2,903,365.72         |                         |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio  |              | 1,132,604.74         |                         |
| Vestuario, artículos de protección y deportivos     |              | 22,185.20            |                         |
| Mercancías adquiridas para su comercialización      |              | 7,606,424.45         |                         |
| Rva. para obsolescencia de inventarios              | -            | 233,021.49           |                         |
|   |              | <u>11,449,450.10</u> |                         |
|   | <b>TOTAL</b> |                      | <b>\$ 11,449,450.10</b> |

### 5.- EFECTIVO O EQUIVALENTES A RECIBIR EN EL LARGO PLAZO

#### Documentos por Cobrar

a).- El saldo de este rubro corresponde al importe de facturas que se encuentran en revisión de Gobierno del Estado, de las diferentes obras y acciones que ejecuta este Organismo.

|                        |    |            |
|------------------------|----|------------|
| Documentos en revisión | \$ | 529,908.48 |
|------------------------|----|------------|

b).- El saldo de esta cuenta refleja los importes a favor del organismo por devolución de derechos, por uso o aprovechamiento de aguas residuales o subterráneas y derechos por uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de aguas residuales.

|  |              |                     |                        |
|--|--------------|---------------------|------------------------|
| Dev. de Derechos (PRODDER)                 | \$           | 2,698,962.00        |                        |
| Dev. de Derechos Agua Residual (PROSANEAR) |              | 606,040.00          | \$ 3,305,002.00        |
|  |              | <u>3,305,002.00</u> |                        |
|  | <b>TOTAL</b> |                     | <b>\$ 3,834,910.48</b> |

#### Deudores Diversos

En esta cuenta se registran los importes a favor del Organismo generados por una operación diferente a la prestación de servicios con vencimiento mayor a 365 días.

|                    |    |                  |                      |
|--------------------|----|------------------|----------------------|
| Convenio           | \$ | 77,864.44        |                      |
| En litigio         |    | 30,008.64        |                      |
| Gastos a comprobar |    | <u>10,034.00</u> |                      |
|                    |    |                  | <b>\$ 117,907.08</b> |

### Ingresos por Recuperar

El saldo de esta cuenta refleja el importe del IVA facturado no pagado, correspondiente al adeudo de energía eléctrica, de facturas de proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes de pago, adeudos por consumo de agua potable y servicios de alcantarillado; y los adeudos de los sistemas al Organismo por concepto de costo de operación por suministro de agua con vencimiento mayor a 365 días.

|                                      |    |                |                          |
|--------------------------------------|----|----------------|--------------------------|
| Impuestos por Acreditar              | \$ | 31,795,449.26  |                          |
| Derechos por Cobrar                  |    | 382,736,620.42 |                          |
| Aprovechamientos por Cobrar          |    | 89,429,714.02  |                          |
| Ingresos por Prestación de Servicios |    | 267,803.04     |                          |
| Rva. cuentas por cobrar a usuarios   | -  | 6,937,408.00   | 497,292,178.74           |
| <b>TOTAL</b>                         |    |                | <b>\$ 501,244,996.30</b> |

### BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Los saldos de depreciación que se reflejan corresponden a importes aplicados en ejercicios anteriores.

#### 6.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

|  |    |                |                          |
|--|----|----------------|--------------------------|
| Terrenos   | \$ | 80,071,777.76  |                          |
| Edificios no habitacionales                      |    | 30,287,518.73  |                          |
| Infraestructura                                  | \$ | 186,792,953.27 |                          |
| Depreciación acumulada infraestructura           | -  | 21,161,550.00  | 165,631,403.27           |
| Construcciones en proceso bienes dominio público |    | 18,406,077.25  |                          |
| <b>TOTAL</b>                                     |    |                | <b>\$ 294,396,777.01</b> |

#### 7.- BIENES MUEBLES

|  |    |                |                          |
|--|----|----------------|--------------------------|
| Mobiliario y equipo de administración              | \$ | 23,098,368.20  |                          |
| Dep. acum. mobiliario y equipo de administración   | -  | 3,503,606.00   | 19,594,762.20            |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo       | \$ | 368,425.64     |                          |
| Dep. acum. mobiliario y equipo educacional y rec.  | -  | 13,304.00      | 355,121.64               |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio      | \$ | 4,195,178.10   |                          |
| Dep. acum. equipo e instrumental médico y de lab.  | -  | 321,111.00     | 3,874,067.10             |
| Equipo de transporte                               | \$ | 17,981,893.25  |                          |
| Dep. acum. equipo de transporte                    | -  | 5,835,490.33   | 12,146,402.92            |
| Equipo de defensa y seguridad                      | \$ | 94,172.01      |                          |
| Dep. acum. equipo de defensa y seguridad           | -  | 47,773.00      | 46,399.01                |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas           | \$ | 121,655,541.31 |                          |
| Dep. acum. maquinaria, otros equipos y herramienta | -  | 5,713,381.00   | 115,942,160.31           |
| <b>TOTAL</b>                                       |    |                | <b>\$ 151,958,913.18</b> |

#### 8.- ACTIVOS INTANGIBLES

|                     |    |              |                      |
|---------------------|----|--------------|----------------------|
| Software            | \$ | 1,191,769.79 |                      |
| Dep. acum. software | -  | 685,494.00   |                      |
| <b>TOTAL</b>        |    |              | <b>\$ 506,275.79</b> |

#### 9.- ACTIVOS DIFERIDOS

##### Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios

En esta cuenta se registran los anticipos otorgados por la prestación de servicios y la adquisición de bienes con vencimiento mayor a 365 días.

|                                       |  |  |                      |
|---------------------------------------|--|--|----------------------|
| Anticipos por prestación de servicios |  |  | <b>\$ 267,000.00</b> |
|---------------------------------------|--|--|----------------------|

## 10.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

### a) Servicios personales

El saldo de esta cuenta refleja la provisión para pago de aguinaldo correspondiente al periodo enero-septiembre y se irá incrementando cada mes hasta finalizar el ejercicio.

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Provisión para pago de aguinaldo | \$ 8,462,737.00 |
|----------------------------------|-----------------|

### b) Proveedores

El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de adquisición de bienes de consumo, muebles e inmuebles, contratación de servicios y otras deudas comerciales con vencimiento menor o igual a 365 días.

|  |                     |                  |
|--|---------------------|------------------|
| Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios | \$ 20,066,521.67    |                  |
| Deudas por adquisición de bienes muebles e inmuebles         | 1,143,442.54        |                  |
| Otras deudas comerciales por pagar                           | <u>4,709,550.43</u> | \$ 25,919,514.64 |

### c) Contratistas por obras públicas

El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de obras publicas en bienes propios y de dominio público con vencimiento menor o igual a 365 días.

|  |               |
|--|---------------|
| Contratistas por obras públicas en bienes de dominio público | \$ 315,981.17 |
|--|---------------|

### d) Retenciones y Contribuciones

En esta cuenta se encuentran registradas las siguientes retenciones e impuestos por pagar:

|   |               |                  |
|---|---------------|------------------|
| I.S.R. retenciones por salarios                   | \$ 941,861.00 |                  |
| I.S.R. retenciones por arrendamiento              | 7,237.00      |                  |
| I.S.R. asimilado a salarios                       | 2,839.00      |                  |
| I.V.A. por pagar                                  | 253,638.00    |                  |
| I.V.A. facturado no cobrado ejercicios anteriores | 10,247,747.26 |                  |
| I.V.A. facturado no cobrado ejercicio             | 3,176,751.68  |                  |
| Impuesto Sobre Nómina                             | 229,252.00    |                  |
| Retenciones a contratistas y proveedores          | 93,497.16     |                  |
| Tesorería de la Federación                        | <u>350.00</u> | \$ 14,953,173.10 |

### d) Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Otras Cuentas por Pagar | \$ 570.00 |
|-------------------------|-----------|

|              |                                |
|--------------|--------------------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b><u>\$ 49,651,975.91</u></b> |
|--------------|--------------------------------|

## 11.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

### Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo de este rubro representa el importe pendiente de pago por crédito otorgado, que el Organismo deberá pagar en un plazo menor o igual a 365 días.

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Crédito simple 9.9 MDP | <u>\$ 269,782.26</u> |
|------------------------|----------------------|

## 12.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CORTO PLAZO

En esta cuenta se registra el importe de los depósitos en garantía de contratos temporales de prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Depósitos en garantía | <u>\$ 238,310.00</u> |
|-----------------------|----------------------|

## 13.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

### Ingresos por clasificar

El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos depositados al ente público, pendientes de clasificar según los conceptos de ingresos.

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Ingresos por clasificar | <u>\$ 232,287.84</u> |
|-------------------------|----------------------|

#### 14.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

##### a) Proveedores

El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago con vencimiento mayor a 365 días, por concepto de adquisición de bienes de consumo, muebles e inmuebles, contratación de servicios y otras deudas comerciales.

|   |    |                |                   |
|---|----|----------------|-------------------|
| Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios      | \$ | 27,975,171.89  |                   |
| Deudas por adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles |    | 1,777,351.11   |                   |
| Otras deudas comerciales por pagar                                |    | 506,926,064.47 | \$ 536,678,587.47 |

##### b) Contratistas por obras públicas

El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de obras públicas en bienes propios y de dominio público con vencimiento mayor a 365 días.

|   |           |                       |  |
|---|-----------|-----------------------|--|
| Contratistas por obras públicas en bienes propios | \$        | 10,902.87             |  |
|   |           |                       |  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$</b> | <b>536,689,490.34</b> |  |

#### 15.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

##### Deuda Pública Interna

El saldo de este rubro representa el importe pendiente de pago que el Organismo tiene por Crédito otorgado con vencimiento mayor a 365 días.

|                        |    |            |
|------------------------|----|------------|
| Crédito simple 9.9 MDP | \$ | 449,636.58 |
|------------------------|----|------------|

#### 16.- RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos devengados y gastos, presentando al mes de septiembre ahorro de \$72,595,555.01.

#### 17.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Los movimientos reflejados en esta cuenta corresponden principalmente a bonificaciones y ajustes a cuentas por cobrar a usuarios de ejercicios anteriores, cancelación de adeudos por terminación anticipada de contrato y reclasificaciones.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

El presente documento refleja en forma analítica los ingresos y gastos contables en forma mensual y acumulada.

|   | MENSUAL                 | ACUMULADO                |
|---|-------------------------|--------------------------|
| INGRESOS DE LA GESTION  | \$ 31,456,733.42        | \$ 297,123,302.00        |
| <b>DERECHOS</b>   | <b>\$ 29,363,426.63</b> | <b>\$ 278,169,147.27</b> |
| CONSUMO DE AGUA   | 18,753,386.93           | 178,459,365.43           |
| SUMINISTRO PIPAS  | 800,443.52              | 8,295,804.06             |
| GASTOS DE ADMINISTRACION                                      | 34,616.55               | 309,835.35               |
| REPOSICION DE RECIBO  | 6.14                    | 29.11                    |
| ALCANTARILLADO  | 4,283,763.30            | 41,053,426.67            |
| OTROS SERVICIOS   | 158,359.41              | 1,896,568.30             |
| PAGO POR BASE DE CONCURSO                                     | 5,819.28                | 68,980.72                |
| PRESUPUESTOS  | 35,851.69               | 354,579.57               |
| CAMBIO DE NOMBRE O DATOS                                      | 3,639.42                | 37,263.14                |
| CERTIFICACIONES   | 54,565.00               | 270,795.00               |
| RECONEXION  | 80,509.15               | 1,159,672.75             |
| BAJA DE CONTRATO  | 4,915.84                | 60,465.61                |
| REUBICACION DE TOMA   | 306.90                  | 2,762.10                 |
| BRIGADA VACTOR NO DOMESTICA                                   | 38,394.58               | 703,171.10               |
| SUMINISTRO DE MATERIALES                                      | 134,245.96              | 1,288,533.79             |
| SUMINISTRO E INSTALACION DE MEDIDORES                         | 1,076,696.01            | 9,267,598.64             |
| CONSTANCIA DE NO INSTALACION DE TOMA                          | 188.79                  | 1,132.74                 |
| DERECHO DE AGUA   | 772,929.90              | 7,362,101.73             |
| DERECHO DE ALCANTARILLADO                                     | 416,654.51              | 4,033,453.07             |
| DERECHOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO                             | 52.08                   | 2,652.78                 |
| CORTES  | 291,233.09              | 2,375,726.26             |
| SUPERVISIONES   | 191,317.83              | 550,763.41               |
| BACHEO  | 38,887.68               | 257,777.14               |
| CAMBIO DE USO DEL AGUA  | 2,292.10                | 39,130.02                |
| INTERESES MORATORIOS  | 3.75                    | 3.75                     |
| CONSTANCIA DE NO ADEUDO                                       | 182.76                  | 2,596.79                 |
| CTO. OPN.SUM.LAGUA A MPIO.                                    | 52,762.50               | 391,149.50               |
| PRUEBAS DE LABORATORIO  | 760.00                  | 138,018.49               |
| BRIGADA VACTOR DOMESTICA                                      | 2,531.48                | 56,039.57                |
| MANO DE OBRA  | 75,860.30               | 585,516.20               |
| ESTUDIO DE FACTIBILIDAD                                       | 71,306.02               | 523,520.15               |
| CONSTRUCCION DE DESCARGAS DOMICILIARIAS                       | 38,515.03               | 304,998.08               |
| INTERESES SOBRE FINANCIAMIENTO                                | 30,278.08               | 239,275.63               |
| REGISTRO DESCARGA AGUA RES.                                   | 14,476.18               | 304,525.38               |
| ANALISIS PAQUETES EMPRESARIALES                               | 32,219.91               | 234,266.57               |
| SANEAMIENTO   | 1,741,432.62            | 16,627,955.12            |
| INDICES DE CONTAMINACION                                      | 75,814.76               | 655,920.38               |
| SUMINISTRO E INSTALACION DE MATERIALES                        | 48,207.58               | 253,773.17               |
| <b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>                            | <b>\$ 235,398.11</b>    | <b>\$ 2,474,596.98</b>   |
| INTERESES GANADOS MANEJO CUENTAS                              | 5,792.05                | 58,575.76                |
| INTERESES GANADOS SOBRE INVERSIONES                           | 229,606.06              | 2,416,021.22             |
| <b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>                     | <b>\$ 1,806,264.81</b>  | <b>\$ 16,277,931.78</b>  |
| RECARGOS  | 1,782,546.62            | 16,021,156.34            |
| MULTAS  | 23,718.19               | 256,775.44               |
| <b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>               | <b>\$ 51,643.87</b>     | <b>\$ 201,625.97</b>     |
| NOTIFICACION POR ADEUDO                                       | 47,971.96               | 174,200.43               |
| REPOSICION DE TARJETA INTELIGENTE                             | 2,946.24                | 12,657.88                |
| VISITAS DE INSPECCION   | 725.67                  | 14,767.66                |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>\$ -</b>             | <b>\$ 10,407,238.00</b>  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO      | -                       | 10,407,238.00            |
| DEVOLUCION DE DERECHOS  | -                       | 10,139,071.00            |
| DEV. DERECHOS DESCARGA DE AGUA RESIDUAL                       | -                       | 268,167.00               |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                            | <b>\$ 193.27</b>        | <b>\$ 1,394.20</b>       |
| INGRESOS FINANCIEROS  | 131.55                  | 1,057.79                 |
| DIFERENCIAS EN DEPOSITOS BANCARIOS                            | 131.55                  | 1,057.79                 |
| <b>INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>                           | <b>\$ 61.72</b>         | <b>\$ 336.41</b>         |
| PASIVOS NO RECLAMADOS   | 61.72                   | 336.41                   |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                      | <b>\$ 31,456,926.69</b> | <b>\$ 307,531,934.20</b> |

|   |                  |                         |                |                          |
|---|------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                 |                  | <b>\$ 28,042,437.08</b> |                | <b>\$ 233,589,978.84</b> |
| SERVICIOS PERSONALES  | \$ 11,616,716.63 |                         | 92,392,126.04  |                          |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 2,048,277.06     |                         | 20,957,624.35  |                          |
| SERVICIOS GENERALES   | 14,377,443.39    |                         | 120,240,228.45 |                          |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>   |                  | <b>\$ 16,327.31</b>     |                | <b>\$ 101,805.41</b>     |
| AYUDAS SOCIALES   | 16,327.31        |                         | 101,805.41     |                          |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                           |                  | <b>\$ -</b>             |                | <b>\$ 1,188,600.00</b>   |
| PARTICIPACIONES   | -                |                         | 1,188,600.00   |                          |
| <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b> |                  | <b>\$ 4,062.92</b>      |                | <b>\$ 55,994.94</b>      |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA                                   | 4,062.92         |                         | 55,994.94      |                          |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>  |                  | <b>\$ 28,062,827.31</b> |                | <b>\$ 234,936,379.19</b> |
| <b>AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO</b>                        |                  | <b>\$ 3,394,099.38</b>  |                | <b>\$ 72,595,555.01</b>  |

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

### 1.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

#### Donaciones

El saldo de esta cuenta esta integrado por los importes de los activos que han sido donados al Organismo, tanto del gobierno federal como del estatal, entre los principales se encuentran lineas de conducción de agua, rehabilitación de tanques, pozos y diversos equipos electromecánicos, así como ampliaciones a plantas de bombeo.

|              |           | IMPORTE              |
|--------------|-----------|----------------------|
| Federales    | \$        | 16,055,898.24        |
| Estatales    |           | 9,515,407.20         |
| <b>Total</b> | <b>\$</b> | <b>25,571,305.44</b> |

### 2.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

#### Resultado Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos acumulados.

#### AHORRO

|                           |           | IMPORTE               |
|---------------------------|-----------|-----------------------|
| Resultado Ejercicio 1992  | \$        | 446,258.50            |
| Resultado Ejercicio 1996  |           | 16,992,350.91         |
| Resultado Ejercicio 1997  |           | 6,953,982.15          |
| Resultado Ejercicio 1998  |           | 89,886,642.65         |
| Resultado Ejercicio 2003  |           | 10,497,681.22         |
| Resultado Ejercicio 2005  |           | 32,504,043.00         |
| Resultado Ejercicio 2006  |           | 94,116,790.09         |
| Resultado Ejercicio 2007  |           | 30,259,406.17         |
| Resultado Ejercicio 2008  |           | 30,402,503.33         |
| Resultado Ejercicio 2010  |           | 47,532,666.17         |
| Resultado Ejercicio 2011  |           | 135,920,056.80        |
| Resultado Ejercicio 2012  |           | 103,285,345.82        |
| Resultado Septiembre 2013 |           | 72,595,555.01         |
| <b>Subtotal</b>           | <b>\$</b> | <b>671,393,281.82</b> |

#### DESAHORRO

|                          |           | IMPORTE               |
|--------------------------|-----------|-----------------------|
| Resultado Ejercicio 1991 | \$        | 4,740,218.73          |
| Resultado Ejercicio 1993 |           | 1,898,280.63          |
| Resultado Ejercicio 1994 |           | 12,731,001.94         |
| Resultado Ejercicio 1995 |           | 6,295,687.51          |
| Resultado Ejercicio 1999 |           | 20,230,874.85         |
| Resultado Ejercicio 2000 |           | 29,806,639.30         |
| Resultado Ejercicio 2001 |           | 33,452,550.95         |
| Resultado Ejercicio 2002 |           | 79,181,913.73         |
| Resultado Ejercicio 2004 |           | 63,965,462.61         |
| Resultado Ejercicio 2009 |           | 54,476,651.35         |
| <b>Subtotal</b>          | <b>\$</b> | <b>306,779,281.60</b> |
| <b>Total</b>             | <b>\$</b> | <b>364,614,000.22</b> |

### 3.- AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR

En esta cuenta se reflejan los incrementos a los activos del organismo originados por:

#### Revaluó de Bienes

|           |    | IMPORTE       |
|-----------|----|---------------|
| Terrenos  | \$ | 51,560,952.94 |
| Edificios |    | 46,745,414.57 |

#### Otros Revaluos

|                   |           |                       |
|-------------------|-----------|-----------------------|
| Valor Historico   | \$        | 18,351,145.30         |
| Valor Actualizado |           | 58,292,706.21         |
| <b>Total</b>      | <b>\$</b> | <b>174,950,219.02</b> |

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

### ORIGEN

El saldo de este rubro esta integrado de los ingresos recaudados por la prestación de servicios entre los principales se encuentran: agua potable, alcantarillado, saneamiento, derechos de agua y alcantarillado, recargos, multas y costo de operación por suministro de agua a municipios y organismos, agrupados en:

| CONCEPTO  | IMPORTE                  |
|---|--------------------------|
| Derechos  | \$ 267,513,275.61        |
| Productos de Tipo Corriente                       | 2,474,596.98             |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                | 4,614,753.92             |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de OPD's | 189,474.60               |
| Otros Ingresos y Beneficios                       | 1,394.20                 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             | <b>\$ 274,793,495.31</b> |

### APLICACIÓN

#### Pagos Hechos Por:

##### Servicios Personales

El saldo que refleja esta cuenta corresponde a las remuneraciones del personal por sueldos, honorarios asimilables al salario, entre otras prestaciones.

| CONCEPTO             | IMPORTE          |
|----------------------|------------------|
| Servicios personales | \$ 83,750,519.58 |

##### Materiales y Suministros

En este rubro se encuentran las erogaciones hechas por el Organismo destinadas a la adquisición de insumos y suministros necesarios para el desempeño de las actividades administrativas.

| CONCEPTO                 | IMPORTE          |
|--------------------------|------------------|
| Materiales y Suministros | \$ 15,523,752.09 |

##### Servicios Generales

El saldo representa las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios básicos necesarios para el funcionamiento del Organismo.

| CONCEPTO            | IMPORTE           |
|---------------------|-------------------|
| Servicios Generales | \$ 103,852,837.36 |

##### Ayudas Sociales

Asignaciones otorgados por el Organismo a personas, instituciones y diversos sectores de la población.

| CONCEPTO   | IMPORTE       |
|--|---------------|
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 101,805.41 |

##### Participaciones

Este rubro refleja el saldo correspondiente a las erogaciones por convenios de colaboración administrativa celebrados con otros ordenes de gobierno.

| CONCEPTO                                 | IMPORTE         |
|--|-----------------|
| Convenios de Colaboración Administrativa | \$ 1,018,800.00 |

##### Bienes Inmuebles y Muebles

Refleja el saldo de las adquisiciones realizadas por el Organismo de toda clase de bienes muebles, inmuebles e intangibles, para el desarrollo de sus funciones.

| CONCEPTO                   | IMPORTE         |
|----------------------------|-----------------|
| Bienes Inmuebles y Muebles | \$ 4,326,668.46 |

### Inversión Pública

El saldo esta integrado por las asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos, así como acciones de fomento, incluyendo los gastos efectuados en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

| CONCEPTO          | IMPORTE       |
|-------------------|---------------|
| Inversión Pública | \$ 942,098.14 |

### Servicios de la Deuda

Este rubro refleja el saldo correspondiente a las erogaciones realizadas para cubrir la amortización e intereses de los empréstitos contraídos por el Organismo.

| CONCEPTO      | IMPORTE         |
|---------------|-----------------|
| Deuda Pública | \$ 4,624,627.45 |

### TOTAL EGRESOS

\$ 214,141,108.49

### FLUJOS NETOS DE EFECTIVO

Refleja la diferencia entre los ingresos recaudados y los gastos pagados.

| CONCEPTO          | IMPORTE          |
|-------------------|------------------|
| Total de Efectivo | \$ 60,652,386.82 |