

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

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 a los Programas de Devolución de Derechos y al Proyecto de Mejoramiento de Eficiencias de Organismos.

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 Organismo tiene la siguiente estructura organizacional básica:

1 Director General; 10 Directores de área y 26 Subdirectores.

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 arrendamiento 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.

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 140 programas de computadora y una base de datos con 80 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.

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 2014

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Efectivo por depositar	\$ 3,113,321.78	
Fondos fijos	45,000.00	\$ 3,158,321.78

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

Ingresos propios	\$ 35,544,469.90	**
Ingresos federales	10,148,443.89	
Ingresos estatales	249,279.19	
Depósitos en garantía	94,501.00	\$ 46,036,693.98

** 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 depositos correspondientes a ingresos por saneamiento.

Inversiones temporales		\$ 90,128,757.86
------------------------	--	------------------

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		\$ 226,485.82
TOTAL		\$ 139,550,259.44

2.- DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

a) Otras Cuentas Por Cobrar

El saldo de esta cuenta refleja los importes a favor del Organismo de derechos por uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales.

Devolución de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR)		\$ 383,306.00
---	--	---------------

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	\$ 45,297.50	
Viáticos	1,119.00	
Otros deudores	3,244,017.50	\$ 3,290,434.00

c) Ingresos por Recuperar

El saldo de esta cuenta refleja el importe correspondiente a adeudos por consumo de agua potable, alcantarillado y suministro de agua en bloque a municipios y organismos; 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	\$ 3,220,653.86	
Derechos por Cobrar	61,612,234.33	
Aprovechamientos por Cobrar	21,563,547.36	
Otras Contribuciones por Cobrar	2,194,738.46	\$ 88,591,174.01

d) Deudores por Anticipos de la Tesorería

El saldo esta integrado de los importes de fondos revolventes otorgados a funcionarios.

Funcionarios		\$	70,000.00
	TOTAL	\$	92,334,914.01

3.-DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
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 prestación de servicios.		\$	517,470.05
--	--	----	------------

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		\$	2,177,387.08
--	--	----	--------------

c) Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo

En esta cuenta se registran los anticipos otorgados a contratistas por obras públicas.

Anticipos a contratistas por obras públicas en bienes de dominio público		\$	1,083,376.84
	TOTAL	\$	3,778,233.97

4.- INVENTARIOS
Bienes en Tránsito

Representa el importe de materiales y bienes muebles que no han sido entregados al almacén.

Materiales y Suministros de Consumo		\$	2,160.00
-------------------------------------	--	----	----------

5.- 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	\$	17,550.92	
Materiales y artículos de construcción y reparación		3,189,217.18	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		1,287,817.37	
Vestuario, artículos de protección y deportivos		179,967.66	
Mercancías adquiridas para su comercialización		9,666,841.63	
	TOTAL	\$	14,341,394.76

6.- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Fondo creado para materiales de lento movimiento.

Rva. para obsolescencia de inventarios		-\$	233,021.49
--	--	-----	------------

7.- DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A 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 bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales.

Dev. de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR)	\$ 359,244.00	\$ 889,152.48
---	---------------	---------------

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	\$ 71,756.44	
En litigio	16,005.64	
Otros Deudores	2,583.63	\$ 90,345.71

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, así como adeudos por prestación de servicios a usuarios, sistemas y municipios con vencimiento mayor a 365 días.

Impuestos por Acreditar	\$ 31,999,780.63	
Derechos por Cobrar	427,320,531.56	
Aprovechamientos por Cobrar	97,198,770.12	
Ingresos por Prestación de Servicios	281,696.04	\$ 556,800,778.35
	TOTAL	\$ 557,780,276.54

8.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Terrenos	\$ 80,742,951.76	
Edificios no habitacionales	30,287,518.73	
Infraestructura	186,808,136.75	
Construcciones en proceso bienes dominio público	22,108,553.15	
Construcciones en proceso bienes propios	687,731.52	
	TOTAL	\$ 320,634,891.91

9.- BIENES MUEBLES

Mobiliario y equipo de administración	\$ 23,867,494.66	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	425,609.64	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,948,332.50	
Equipo de transporte	23,275,556.26	
Equipo de defensa y seguridad	94,172.01	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	142,392,271.94	
	TOTAL	\$ 195,003,437.01

10.- ACTIVOS INTANGIBLES

Software		\$ 1,839,210.24
----------	--	------------------------

11.- DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

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

Dep. acum. infraestructura	-\$ 21,161,550.00	
Dep. acum. mobiliario y equipo de administración	-	3,503,606.00
Dep. acum. mobiliario y equipo educacional y rec.	-	13,304.00
Dep. acum. equipo e instrumental médico y de lab.	-	321,111.00
Dep. acum. equipo de transporte	-	5,831,197.33
Dep. acum. equipo de defensa y seguridad	-	47,773.00
Dep. acum. maquinaria, otros equipos y herramienta	-	5,713,381.00
Amort. acum. software	-	685,494.00
	TOTAL	-\$ 37,277,416.33

12.- ACTIVOS DIFERIDOS

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 la prestación de servicios con vencimiento mayor a 365 días.

Anticipos por adquisición de bienes	\$	160.00	
Anticipos por prestación de servicios		<u>267,000.00</u>	\$ 267,160.00

13.- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

Importe correspondiente a cuentas determinadas como incobrables.

Rva. cuentas por cobrar a usuarios			\$ 6,937,408.00
------------------------------------	--	--	-----------------

14.- 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			\$ 8,532,309.93
----------------------------------	--	--	-----------------

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	\$	16,841,832.10	
Deudas por adquisición de bienes muebles e inmuebles		346,051.31	
Otras deudas comerciales por pagar		<u>4,600,538.97</u>	\$ 21,788,422.38

c) Contratistas por obras públicas

El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de obras públicas, con vencimiento menor o igual a 365 días.

Contratistas por Obras Públicas en Bienes Dominio Público			\$ 521,239.50
---	--	--	---------------

c) Retenciones y Contribuciones

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

I.S.R. retenciones por salarios	\$	907,412.00	
I.S.R. retenciones por arrendamiento		14,425.00	
I.S.R. asimilado a salarios		2,724.00	
I.V.A. facturado no cobrado de ejercicios anteriores		11,228,088.69	
I.V.A. facturado no cobrado del ejercicio		3,969,846.77	
Impuesto Sobre Nómina		223,524.00	
Retenciones a contratistas y proveedores		55,190.97	
Tesorería de la Federación		292.90	
Pensión alimenticia		<u>2,564.39</u>	\$ 16,404,068.72

d) Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar			\$ 544.22
-------------------------	--	--	-----------

TOTAL			<u>\$ 47,246,584.75</u>
--------------	--	--	-------------------------

15.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Recursos por Convenio

El saldo de esta cuenta representa el importe de ingresos por concepto de derechos de conexión de agua potable y alcantarillado sanitario autorizados para pagar en parcialidades.

Recursos por Convenio			<u>\$ 1,445,164.10</u>
-----------------------	--	--	------------------------

16.- 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 \$ 271,310.00

17.- 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 \$ 6,185,071.70

18.- 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	\$ 29,931,589.03	
Otras deudas comerciales por pagar	<u>508,337,162.61</u>	<u>\$ 538,268,751.64</u>

19.- 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 \$ -

20.- PASIVOS DIFERIDOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Recursos por Convenio

El saldo de esta cuenta representa el importe de ingresos por concepto de derechos de conexión de agua potable y alcantarillado sanitario autorizados para pagar en parcialidades.

Recursos por Convenio \$ 36,307,840.64

21.- DONACIONES DE CAPITAL

Esta cuenta se integra de las aportaciones federales y estatales.

22.- RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos contables, presentando al mes de Septiembre un ahorro de \$101,831,226.01.

23.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Los movimientos reflejados en esta cuenta corresponden principalmente a bonificaciones, ajustes y reclasificaciones a ingresos por recuperar de ejercicios anteriores.

24.- REVALÚOS

En esta cuenta se refleja el incremento del valor de avalúo y valor histórico de terrenos.

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE SISTEMAS INTERMUNICIPALES
CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

CONCEPTO	IMPORTE
CONTABLES:	
Inversión Pública	
Contratos Para Inversión Pública	\$ 3,790,009.19
Bienes en Comodato	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 307.00
PRESUPUESTALES:	
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 438,732,442.00
Ley de Ingresos por ejecutar	- 51,732,975.12
Ley de Ingresos Modificada	10,745,111.00
Ley de Ingresos Devengada	- 80,338,815.28
Ley de Ingresos Recaudada	- 317,405,762.60
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	- 438,732,442.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	102,950,270.77
Presupuesto de Egresos Modificado	- 10,745,111.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	53,924,318.61
Presupuesto de Egresos Devengado	37,310,592.47
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,940,930.64
Presupuesto de Egresos Pagado	253,351,440.51

Contratos para Inversión Pública

Representa el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de proyectos para producción de servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

Bienes Bajo Contrato en Comodato

Representa el monto de los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

Ley de Ingresos Estimada

Representa el importe que se aprueba anualmente incluye los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

Ley de Ingresos Por Ejecutar

Representa la diferencia de los ingresos modificados menos los ingresos devengados e ingresos recaudados.

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE SISTEMAS INTERMUNICIPALES
CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

Ley de Ingresos Modificada

Representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Ley de Ingresos Devengada

Representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte del ente público.

Ley de Ingresos Recaudada

Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones y de otros ingresos por parte del ente público.

Presupuesto de Egresos Aprobado

Representa el importe de las asignaciones presupuestarias anuales que se autorizan según lo establecido en el decreto del Presupuesto de Egresos.

Presupuesto de Egresos Por Ejercer

Representa la diferencia del presupuesto de egresos modificado menos el presupuesto de egresos comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Presupuesto de Egresos Modificado

Representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Autorizado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Presupuesto de Egresos Comprometido

Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios, o ejecución de obras.

Presupuesto de Egresos Devengado

Representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Presupuesto de Egresos Ejercido

Representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente.

Presupuesto de Egresos Pagado

Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

El presente documento refleja en forma analítica los ingresos devengados y los gastos contables, entendiéndose como ingreso devengado el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los Entes Públicos, y los gastos contables son las transacciones que se hacen conforme a la fecha de su realización en forma mensual y acumulada.

	MENSUAL	ACUMULADO
	\$ 40,410,764.18	\$ 341,597,751.15
INGRESOS DE LA GESTION		
DERECHOS	\$ 35,348,231.52	\$ 306,777,067.04
CONSUMO DE AGUA	24,175,716.05	202,121,403.30
SUMINISTRO DE PIPAS	1,005,105.88	8,594,526.17
GASTOS DE ADMINISTRACION	23,396.47	304,042.95
REPOSICION DE RECIBO	0.75	2.42
ALCANTARILLADO	5,498,701.48	46,273,642.98
OTROS SERVICIOS	21,903.72	2,683,379.21
PAGO POR BASE DE CONCURSO	764.64	33,786.55
PRESUPUESTOS	28,572.12	331,095.32
CAMBIO DE NOMBRE O DATOS	5,229.14	50,113.12
CERTIFICACIONES	57,525.31	203,548.70
RECONEXION	93,577.44	861,751.68
BAJA DE CONTRATO	12,371.47	80,808.57
REUBICACION DE TOMA	-	657.64
TRABAJOS DESAZOLVE NO DOMESTICA	33,583.21	726,272.80
SUMINISTRO DE MATERIALES	178,433.86	2,152,247.51
SUMINISTRO E INSTALACION DE MEDIDORES	220,847.54	3,852,790.69
CONSTANCIA DE NO INSTALACION DE TOMA	337.58	3,735.61
DERECHO DE AGUA	570,268.79	8,050,368.12
DERECHO DE ALCANTARILLADO	274,412.24	4,022,538.60
DERECHOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	103.81	1,665.41
CORTES	244,092.40	2,228,375.80
EXCAVACION, RUPTURA Y RELLENO	7.23	43.46
SUPERVISIONES	210,014.69	648,420.14
BACHEO	32,969.73	316,480.10
CAMBIO DE USO DEL AGUA	1,465.94	12,191.10
INTERESES MORATORIOS	2,488.81	27,973.83
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	274.14	2,409.88
SUM.DE AGUA EN BLOQUE A MUNICIPIOS Y ORGANISMOS	55,170.50	533,099.56
PRUEBAS DE LABORATORIO	518.00	50,642.00
TRABAJOS DESAZOLVE VACTOR DOMESTICA	3,874.02	108,109.73
MANO DE OBRA	60,767.55	689,013.89
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD	36,101.55	494,733.50
CONSTRUCCION DE DESCARGA DOMICILIARIA	29,304.13	449,915.59
INTERESES SOBRE FINANCIAMIENTO	57,595.00	369,788.25
REGISTRO DE DESCARGA AGUAS RESIDUALES	22,604.71	314,294.06
PAQUETES EMPRESARIALES	16,597.17	193,225.82
SANEAMIENTO	2,229,998.20	18,696,403.46
INDICES DE CONTAMINACION	102,827.30	885,426.01
SUMINISTRO E INSTALACION DE MATERIALES	40,708.95	408,143.51
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 233,258.97	\$ 2,096,533.73
INTERESES GANADOS MANEJO CUENTAS	3,797.22	44,002.99
INTERESES GANADOS SOBRE INVERSIONES	229,461.75	2,052,530.74
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 3,737,662.65	\$ 25,470,626.51
RECARGOS	3,607,344.36	23,904,740.80
MULTAS	130,318.29	1,565,885.71
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,091,611.04	\$ 7,253,523.87
NOTIFICACION POR ADEUDO	257,076.85	503,358.01
REPOSICION DE TARJETA	3,187.39	24,494.70
VISITAS DE INSPECCION	13,519.17	90,320.72
GARANTIA PARA SUSTITUCION DE MEDIDOR DE 1/2	817,827.63	6,635,350.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	\$ 10,458,467.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ -	\$ 10,458,467.00
DEVOLUCION DE DERECHOS	-	10,075,161.00
DEV. DERECHOS DESCARGA DE AGUA RESIDUAL	-	383,306.00

**CAASIM**COMISION DE AGUA
Y ALCANTARILLADO DE
SISTEMAS INTERMUNICIPALES

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$ 56.33		\$ 2,424.80
INGRESOS FINANCIEROS	\$	58.41	\$	2,373.79
DIFERENCIAS EN DEPOSITOS BANCARIOS		58.41		2,373.79
INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$	2.08	\$	51.01
PASIVOS NO RECLAMADOS	-	2.08		51.01
TOTAL DE INGRESOS		\$ 40,410,820.51		\$ 352,058,642.95
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 28,881,190.54		\$ 248,610,980.57
SERVICIOS PERSONALES	\$	11,914,813.18	\$	101,583,705.44
MATERIALES Y SUMINISTROS		2,276,558.14		19,723,711.06
SERVICIOS GENERALES		14,689,819.22		127,303,564.07
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ -		\$ 21,500.00
AYUDAS SOCIALES		-		21,500.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$ 169,800.00		\$ 1,528,200.00
PARTICIPACIONES		169,800.00		1,528,200.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		\$ -		\$ 6,281.79
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		-		6,281.79
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ -		\$ 60,454.58
OTROS GASTOS		-		60,454.58
TOTAL DE GASTOS		\$ 29,050,990.54		\$ 250,227,416.94
AHORRO NETO DEL PERIODO		\$ 11,359,829.97		\$ 101,831,226.01

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

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
Desarrolladores	17,935.80
TOTAL	\$ 25,589,241.24

2.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultado Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados 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	94,115,004.09
Resultado Ejercicio 2007	30,256,590.17
Resultado Ejercicio 2008	30,401,126.59
Resultado Ejercicio 2010	47,542,213.34
Resultado Ejercicio 2011	135,920,056.80
Resultado Ejercicio 2012	98,158,654.94
Resultado Ejercicio 2013	62,093,360.20
Subtotal	\$ 655,767,964.56

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
Subtotal	\$ 306,779,281.60
TOTAL	\$ 348,988,682.96

3.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de Septiembre.

Resultado del Ejercicio	\$ 101,831,226.01
-------------------------	-------------------



4.- AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR

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

Revaluo de Bienes

Terrenos

Edificios

Otros Reevaluos

Valor Historico

Valor Actualizado

	IMPORTE
	\$ 51,560,952.94
	46,745,414.57
	18,351,145.30
	<u>58,292,706.21</u>
TOTAL	\$ 174,950,219.02

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo esta integrado por los importes de fondos fijos otorgados a las cajas, y los ingresos del último día del mes pendientes de depositar al banco el día hábil siguiente; además de los ingresos del Organismo propios, federales y estatales, así como depósitos en garantía de usuarios correspondientes a contratos temporales de prestación de servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento; y los importes que se entregaron para garantizar servicios y el uso de inmuebles propiedad de terceros.

Descripción	Sep-14	Sep-13
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 49,195,015.76	\$ 36,124,341.84
Inversiones Temporales	90,128,757.86	79,000,588.93
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	226,485.82	160,335.82
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 139,550,259.44	\$ 115,285,266.59

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Los importes reflejados en esta cuenta representan las adquisiciones y bajas que el Organismo ha tenido en sus bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso durante el periodo Enero-Septiembre.

Bienes Muebles	Importe Adquisiciones	Importe Pagado	% Subsidio Federal
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 504,448.83	\$ 364,686.83	0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	57,184.00	32,400.00	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	597,983.20	597,983.20	100%
Equipo de Transporte	5,394,910.59	5,394,910.59	0%
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,321,669.66	17,187,895.56	68%
Bienes Inmuebles			
Infraestructura	15,183.48	-	0%
Construcciones en Proceso (Obra Pública)			
Bienes de Dominio Público	2,822,127.94	1,627,689.06	0%
Bienes Propios	481,005.35	481,005.35	0%
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 27,194,513.05	\$ 25,686,570.59	
Bajas en Inventarios			
Bienes Muebles	-\$ 107,226.32		
Bienes Inmuebles e Infraestructura	- 852,794.19		
TOTAL BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	\$ 26,234,492.54		

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de septiembre, así mismo refleja las donaciones de capital recibidas por el Organismo y las afectaciones a los ingresos y gastos devengados acumulados correspondientes a ejercicios anteriores.

Descripción	Sep-14	Sep-13
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	\$ 101,831,226.01	\$ 72,595,555.01
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Donaciones de Capital	7,370.80	-
Afectación a Resultado de Ejercicios Anteriores	- 14,317,785.82	- 40,153,714.31
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 87,520,810.99	\$ 32,441,840.70