

**I.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

**ACTIVO**

**1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

|                        |                  |                 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Efectivo por depositar | \$ 2,601,930.48  |                 |
| Fondos fijos           | <u>45,000.00</u> | \$ 2,646,930.48 |

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

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Ingresos propios      | \$ 28,490,125.24  | **               |
| Ingresos federales    | 8,238,378.12      |                  |
| Ingresos estatales    | 249,279.19        |                  |
| Depósitos en garantía | <u>118,501.00</u> | \$ 37,096,283.55 |

\*\* 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, así mismo reflejan los intereses generados por el manejo de las cuentas maestras y sobre inversiones realizadas durante el periodo Enero-Septiembre.

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Inversiones en Moneda Nacional | \$ 174,639,956.27 |
|--------------------------------|-------------------|

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 | \$ 231,053.82                   |
| <b>TOTAL</b>          | <u><u>\$ 214,614,224.12</u></u> |

**3) DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**

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 superficiales o subterráneas y 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 (PRODDER)                    | \$ 3,454,558.00     |                 |
| Devolución de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR) | <u>1,078,470.00</u> | \$ 4,533,028.00 |

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 ingresos cobrados por un tercero y que en base a convenio son depositados semanalmente.

|                |                     |                 |
|----------------|---------------------|-----------------|
| Viáticos       | \$ 1,273.77         |                 |
| Otros deudores | <u>2,147,773.28</u> | \$ 2,149,047.05 |

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       | \$ 2,044,519.82     |                   |
| Derechos por Cobrar             | 75,973,531.18       |                   |
| Aprovechamientos por Cobrar     | 35,269,658.31       |                   |
| Otras Contribuciones por Cobrar | <u>2,534,898.07</u> | \$ 115,822,607.38 |

d) **Deudores por Anticipos de la Tesorería**

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

|              |              |
|--------------|--------------|
| Funcionarios | \$ 69,000.00 |
|--------------|--------------|

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| <b>TOTAL</b> | <u><u>\$ 122,573,682.43</u></u> |
|--------------|---------------------------------|

## 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 (PRODDER)                    |    |            |
| Dev. de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR) | \$ | 359,244.00 |

### 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   | \$ | 65,648.44 |              |
| En litigio |    | 16,005.64 | \$ 81,654.08 |

### 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              | \$        | 32,009,716.59  |                       |
| Derechos por Cobrar                  |           | 441,765,403.01 |                       |
| Aprovechamientos por Cobrar          |           | 110,258,048.15 |                       |
| Ingresos por Prestación de Servicios |           | 2,086,709.59   | 586,119,877.34        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$</b> |                | <b>587,090,683.90</b> |

## DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

### a) 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 | \$ | 140,000.00 |
|--|----|------------|

### b) 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 dominio público | \$ | 6,929,731.12 |
|---|----|--------------|

|                                 |           |                     |
|---------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR</b> | <b>\$</b> | <b>7,069,731.12</b> |
|---------------------------------|-----------|---------------------|

## 5) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

### 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  | \$        | 24,157.24    |                     |
| Materiales y artículos de construcción y reparación |           | 1,987,484.63 |                     |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio  |           | 1,311,978.76 |                     |
| Vestuario, artículos de protección y deportivos     |           | 444,303.99   |                     |
| Mercancías adquiridas para su comercialización      |           | 5,529,159.64 |                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$</b> |              | <b>9,297,084.26</b> |

## 8) BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En este rubro se reflejan los saldos correspondientes a los saldos de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, así mismo los montos de depreciación aplicados durante el ejercicio y los acumulados correspondientes a ejercicios anteriores, la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en los porcentajes de depreciación anual.

### a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto   | Importe                  | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion Acumulada   |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Terrenos   | \$ 80,742,951.76         | \$ -                       | \$ -                     |
| Edificios no Habitacionales                      | 30,287,518.73            | - 757,187.97               | - 757,187.97             |
| Infraestructura                                  | 187,660,185.72           | - 5,614,831.86             | - 26,776,381.86          |
| Construcciones en Proceso Bienes Dominio Público | 3,504,441.37             | -                          | -                        |
| Construcciones en Proceso Bienes Propios         | 4,097,194.44             | -                          | -                        |
|  | <b>\$ 306,292,292.02</b> | <b>-\$ 6,372,019.83</b>    | <b>-\$ 27,533,569.83</b> |

**b) Bienes Muebles**

| Concepto                                      | Importe                  | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada   |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$ 26,946,231.03         | -\$ 5,757,582.88           | - 8,983,487.88           |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 390,248.51               | - 95,848.80                | - 102,738.80             |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,002,547.88             | - 946,441.12               | - 1,261,001.12           |
| Equipo de Transporte                          | 30,042,388.05            | - 4,506,358.20             | - 10,319,684.53          |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 76,950.00                | - 57,712.50                | - 96,242.50              |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 160,433,175.35           | - 11,691,587.54            | - 17,264,944.54          |
|   | <b>\$ 224,891,540.82</b> | <b>-\$ 23,055,531.04</b>   | <b>-\$ 38,028,099.37</b> |

**9) ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

En esta cuenta se registran los saldos de los bienes intangibles propiedad del Organismo, como son Software y Licencias necesarias para la operatividad, además refleja los montos de depreciación aplicados durante el ejercicio y los acumulados correspondientes a ejercicios anteriores, la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en los porcentajes de depreciación anual, de la misma manera refleja los saldos correspondientes a los anticipos otorgados por la adquisición de bienes y la prestación de servicios con vencimiento mayor a 365 días

| Concepto                              | Importe                | Amortización del Ejercicio | Amortización Acumulada  |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>a) Bienes Intangibles</b>          |                        |                            |                         |
| Software                              | \$ 1,477,755.30        | -\$ 1,095,197.01           | -\$ 1,774,424.01        |
| Licencias                             | 969,202.00             | - 228,031.92               | - 228,031.92            |
|                                       | <b>\$ 2,446,957.30</b> | <b>-\$ 1,323,228.93</b>    | <b>-\$ 2,002,455.93</b> |
| <b>b) Activos Diferidos</b>           |                        |                            |                         |
| Anticipos por prestación de servicios | \$ 267,000.00          |                            |                         |

**10) ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**

| Concepto                               | Importe          |
|--|------------------|
| Rva. cuentas por cobrar a usuarios     | -\$ 6,937,408.00 |
| Rva. para obsolescencia de inventarios | -\$ 233,021.49   |

**PASIVO**

**1) CUENTAS POR PAGAR A CORTO Y LARGO PLAZO**

**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 | \$ 10,742,843.97 |
|----------------------------------|------------------|

**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 | \$ 12,634,079.40 |                  |
| Deudas por adquisición de bienes muebles e inmuebles         | 1,142,926.30     |                  |
| Otras deudas comerciales por pagar                           | 4,918,392.35     | \$ 18,695,398.05 |

**c) Retenciones y Contribuciones**

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

|  |               |                  |
|--|---------------|------------------|
| I.S.R. retenciones por salarios                      | \$ 889,032.00 |                  |
| I.S.R. retenciones por arrendamiento                 | 13,037.00     |                  |
| I.S.R. asimilado a salarios                          | 2,724.00      |                  |
| I.V.A. por pagar                                     | 603,309.00    |                  |
| I.V.A. facturado no cobrado de ejercicios anteriores | 12,816,770.30 |                  |
| I.V.A. facturado no cobrado del ejercicio            | 5,276,273.44  |                  |
| Impuesto Sobre Nómina                                | 215,300.00    |                  |
| Retenciones a contratistas y proveedores             | 101,113.75    |                  |
| Tesorería de la Federación                           | 3,765.00      | \$ 19,921,324.49 |

**d) Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo**

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| Otras Cuentas por Pagar | \$ 78.86 |
|-------------------------|----------|

**TOTAL** **\$ 49,359,645.37**

## 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>\$ 43,547.20</u> |
|-------------------------|---------------------|

## CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

### 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      | \$ 29,703,265.19 |                          |
| Deudas por adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles | 2,360,000.14     |                          |
| Otras deudas comerciales por pagar                                | 506,814,989.71   |                          |
|   | <u>TOTAL</u>     | <u>\$ 538,878,255.04</u> |

## 2) FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CORTO PLAZO

### Depósitos en Garantía

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 | \$ 295,310.00 |
|-----------------------|---------------|

## 3) PASIVOS DIFERIDOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

### Recursos por Convenio a Corto y Largo Plazo

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 a Corto Plazo | \$ -             |
| Recursos por Convenio a Largo Plazo | \$ 31,980,867.75 |

## II.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

#### 1) INGRESOS DE GESTIÓN

**a) Derechos.-** Este apartado comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidos en Ley, por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en Ley, también son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

| Concepto                              | Mensual          | Acumulado         |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Consumo de Agua                       | \$ 25,678,470.73 | \$ 228,729,037.76 |
| Suministro de Pipas                   | 819,235.36       | 7,714,118.43      |
| Gastos de Administración              | 40,641.31        | 464,940.10        |
| Reposición de Recibo                  | -                | 0.04              |
| Alcantarillado                        | 5,856,756.62     | 51,961,224.56     |
| Otros Servicios                       | 49,484.08        | 955,287.46        |
| Pago por Base de Concurso             | -                | 6,882.06          |
| Presupuestos                          | 17,751.47        | 254,185.56        |
| Cambio de Nombre o Datos              | 5,632.35         | 53,505.97         |
| Certificaciones                       | 11,417.00        | 68,503.00         |
| Reconexión                            | 138,776.19       | 1,079,121.20      |
| Baja de Contrato                      | 6,507.40         | 81,642.01         |
| Trabajos de Desasolve No Doméstica    | 99,636.62        | 676,385.26        |
| Suministro de Materiales              | 382,634.66       | 4,386,226.48      |
| Suministro e Instalación de Medidores | 289,542.11       | 4,092,106.40      |
| Constancia de no Instalación de Toma  | -                | 2,831.82          |
| Derecho de Agua                       | 668,659.69       | 16,230,862.46     |
| Derecho de Alcantarillado             | 233,467.63       | 9,133,885.57      |
| Cortes                                | 296,770.77       | 2,080,536.90      |

| Concepto   | Mensual                 | Acumulado                |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Supervisiones  | 6,385.27                | 57,806.17                |
| Bacheo   | 32,461.99               | 331,564.09               |
| Cambio de Uso de Agua                                  | 2,862.17                | 31,523.59                |
| Intereses Moratorios                                   | -                       | 47,070.92                |
| Constancia de no Adeudo                                | 213.20                  | 2,116.09                 |
| Suministro de Agua en Bloque a Municipios y Organismos | 43,311.60               | 398,444.84               |
| Pruebas de Laboratorio                                 | 897.00                  | 61,620.00                |
| Trabajos de Desasolve Doméstica                        | 13,847.55               | 104,826.23               |
| Mano de Obra   | 87,739.18               | 966,355.93               |
| Estudio de Factibilidad                                | 62,317.13               | 603,887.23               |
| Construcción de Descarga Domiciliaria                  | 60,024.59               | 446,454.49               |
| Intereses Sobre Financiamiento                         | 63,086.59               | 934,709.39               |
| Registro de Descarga Aguas Residuales                  | 38,754.92               | 441,190.32               |
| Análisis Paquetes Empresariales                        | 67,307.76               | 355,073.78               |
| Saneamiento  | 2,374,350.78            | 21,062,726.62            |
| Indices de Contaminación                               | 170,055.92              | 1,323,059.78             |
| Suministro e Instalación de Materiales                 | 16,569.61               | 450,171.46               |
| <b>Total Derechos</b>                                  | <b>\$ 37,635,569.25</b> | <b>\$ 355,589,883.97</b> |

**b) Aprovechamientos de Tipo Corriente.-** Refleja el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación Estatal; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

|   |                        |                         |
|---|------------------------|-------------------------|
| Recargos  | \$ 4,357,597.88        | \$ 38,412,682.16        |
| Multas  | 378,347.63             | 3,678,671.69            |
| <b>Total Aprovechamientos de Tipo Corriente</b> | <b>\$ 4,735,945.51</b> | <b>\$ 42,091,353.85</b> |

**c) Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de OPD's.-** Este apartado comprende el importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y prestación de servicios que realiza la CAASIM para fines de asistencia o seguridad social.

|   |                      |                        |
|---|----------------------|------------------------|
| Notificación por Adeudo   | -\$ 265.54           | \$ 463,235.35          |
| Reposición de Tarjeta   | 2,478.41             | 26,664.76              |
| Visitas de Inspección   | 1,433.88             | 18,861.42              |
| Garantía para Sustitución de Medidor de 1/2                     | 856,189.58           | 7,593,044.93           |
| Verificación de Medidor   | 6,701.44             | 70,052.14              |
| <b>Total Venta de Bienes y Prestación de Servicios de OPD's</b> | <b>\$ 866,537.77</b> | <b>\$ 8,171,858.60</b> |

**d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.-** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

|   |             |                         |
|---|-------------|-------------------------|
| Devolución de Derechos  | \$ -        | \$ 10,663,585.00        |
| Dev. de Derechos Descarga de Aguas Residuales                       | -           | 528,335.00              |
| Programa APAZU 2015   | -           | 9,000,000.00            |
| <b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 20,191,920.00</b> |

## 2) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

**a) Ingresos Financieros.-** Representa el importe de los ingresos obtenidos diferentes a utilidades por participación patrimonial e intereses ganados por la CAASIM, no incluidos en las cuentas anteriores.

| Concepto   | Mensual              | Acumulado              |
|--|----------------------|------------------------|
| Intereses Ganados por Manejo de Cuenta e Inversiones | \$ 472,098.25        | \$ 2,892,279.93        |
| Diferencia en Depósitos Bancarios                    | 3,284.23             | 8,391.42               |
| <b>Total Otros Ingresos Financieros</b>              | <b>\$ 475,382.48</b> | <b>\$ 2,900,671.35</b> |

**b) Otros Ingresos y Beneficios Varios.-** Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto de la CAASIM, no incluidos en los rubros anteriores.

|  |                |                    |
|--|----------------|--------------------|
| Pasivos No Reclamados                    | \$ 0.20        | \$ 2,272.61        |
| Ingresos por Penas Convencionales        | -              | 1,200.00           |
| <b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b> | <b>\$ 0.20</b> | <b>\$ 3,472.61</b> |

**Total de Ingresos y Otros Beneficios** **\$ 43,713,435.21** **\$ 428,949,160.38**

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### 3) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

a) **Servicios Personales.-** Refleja el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la CAASIM y las obligaciones que de ello se deriven.

| Concepto             | Mensual          | Acumulado         |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Servicios Personales | \$ 12,304,460.00 | \$ 107,227,659.43 |

b) **Materiales y Suministros.-** Muestra el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

|                          |                 |                  |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| Materiales y Suministros | \$ 3,133,865.25 | \$ 23,164,981.00 |
|--------------------------|-----------------|------------------|

c) **Servicios Generales.-** Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

|                                       |                         |                          |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Servicios Generales                   | 12,032,641.33           | 119,625,112.75           |
| <b>Total Gastos de Funcionamiento</b> | <b>\$ 27,470,966.58</b> | <b>\$ 250,017,753.18</b> |

d) **Ayudas Sociales.-** Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales a instituciones destinadas para la atención de gastos corrientes de establecimientos de enseñanza, cooperativismo y de interés público.

|                 |      |      |
|-----------------|------|------|
| Ayudas Sociales | \$ - | \$ - |
|-----------------|------|------|

e) **Participaciones.-** Esta cuenta muestra Importe del gasto de los incentivos derivados de convenios de colaboración administrativa que se celebren con otros órdenes de gobierno.

|                 |               |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| Participaciones | \$ 169,800.00 | \$ 1,528,200.00 |
|-----------------|---------------|-----------------|

f) **Intereses de la Deuda Pública.-** este apartado refleja el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

|                               |      |      |
|-------------------------------|------|------|
| Intereses de la Deuda Pública | \$ - | \$ - |
|-------------------------------|------|------|

g) **Otros Gastos.-** Muestra el importe de los gastos que realiza la CAASIM para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores, así mismo las depreciaciones y amortizaciones aplicadas durante el periodo.

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| Otros Gastos | \$ 10,475,423.54 | \$ 30,750,779.80 |
|--------------|------------------|------------------|

|   |                         |                          |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b> | <b>\$ 38,116,190.12</b> | <b>\$ 282,296,732.98</b> |
|---|-------------------------|--------------------------|

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

|  |                        |                          |
|--|------------------------|--------------------------|
|  | <b>\$ 5,597,245.09</b> | <b>\$ 146,652,427.40</b> |
|--|------------------------|--------------------------|

## III.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

### 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 líneas de conducción de agua, rehabilitación de tanques, pozos y diversos equipos electromecánicos, así como ampliaciones a plantas de bombeo.

| Concepto        | Saldo Inicial           | Saldo Final             | Variación del Periodo |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Federales       | \$ 16,055,898.24        | \$ 16,055,898.24        | \$ -                  |
| Estatales       | 9,515,407.20            | 9,515,407.20            | -                     |
| Desarrolladores | 17,935.80               | 17,935.80               | -                     |
|                 | <b>\$ 25,589,241.24</b> | <b>\$ 25,589,241.24</b> | <b>\$ -</b>           |

## 2) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

### a) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados inicial y acumulada del periodo Enero - Septiembre.

| Concepto                | Saldo Inicial     | Saldo Final       | Variación del Periodo |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio | \$ 141,925,322.74 | \$ 146,652,427.40 | \$ 4,727,104.66       |

### b) Resultado Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados iniciales y acumulados correspondientes a ejercicios anteriores afectados durante el presente ejercicio.

|   |                          |                          |                         |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ahorros   | \$ 652,024,593.35        | \$ 739,744,985.81        | \$ 87,720,392.46        |
| Desahorros                                      | 307,326,786.96           | 307,326,786.96           | -                       |
| <b>Total Resultado de Ejercicios Anteriores</b> | <b>\$ 344,697,806.39</b> | <b>\$ 432,418,198.85</b> | <b>\$ 87,720,392.46</b> |

### c) Revaluos

En esta cuenta se reflejan los incrementos a los bienes muebles e inmuebles activos propiedad del Organismo, por la reexpresión aplicada en ejercicios anteriores a su valor original.

|   |                          |                          |                         |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Revaluo de Bienes Muebles e Inmuebles             | \$ 174,591,148.50        | \$ 174,591,148.50        | \$ -                    |
| <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b> | <b>\$ 661,214,277.63</b> | <b>\$ 753,661,774.75</b> | <b>\$ 92,447,497.12</b> |

## IV.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

### 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro 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-15                   | dic-14                   |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería            | \$ 39,743,214.03         | \$ 63,674,560.10         |
| Inversiones Temporales                  | 174,639,956.27           | 87,066,272.72            |
| Depósito de Fondos de Terceros y Otros  | 231,053.82               | 226,485.82               |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>\$ 214,614,224.12</b> | <b>\$ 150,967,318.64</b> |

### 2) ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA

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 mes de Septiembre.

| Bienes Muebles                                | Importe Adquisiciones | Importe Pagado  | % Subsidio Federal |
|---|-----------------------|-----------------|--------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$ 4,305,627.22       | \$ 1,325,355.22 | 0%                 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 15,420.00             | 15,420.00       | 0%                 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,902,709.15          | 936,864.51      | 34%                |
| Equipo de Transporte                          | -                     | -               | 0%                 |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | -                     | -               | 0%                 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 8,810,180.06          | 4,680,654.91    | 7%                 |
| <b>Bienes Intangibles</b>                     |                       |                 |                    |
| Software                                      | \$ 39,358.44          | \$ 39,358.44    | 0%                 |
| Licencias                                     | 337,952.00            | 337,952.00      | 0%                 |
| <b>Bienes Inmuebles</b>                       |                       |                 |                    |
| Infraestructura                               | \$ 852,048.97         | \$ -            | 0%                 |

|   |            |                      |                        |     |
|---|------------|----------------------|------------------------|-----|
| <b>Construcciones en Proceso (Obra Pública)</b>             |            |                      |                        |     |
| Bienes de Dominio Público                                   | \$         | 1,008,466.70         | \$ 1,008,466.70        | 62% |
| Bienes Propios  |            | 3,228,945.49         | 904,666.83             | 1%  |
|   |            | <hr/>                | <hr/>                  |     |
| <b>Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b> | <b>\$</b>  | <b>20,500,708.03</b> | <b>\$ 9,248,738.61</b> |     |
| <b>Baja de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>      |            |                      |                        |     |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública)                    | -\$        | 25,265,320.76        |                        |     |
| Bienes Muebles  | -          | 76,280.52            |                        |     |
| Bienes Intangibles  |            | -                    |                        |     |
|   |            | <hr/>                | <hr/>                  |     |
| <b>TOTAL BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA</b>    | <b>-\$</b> | <b>4,840,893.25</b>  |                        |     |

### 3) 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; y las depreciaciones y amortizaciones aplicadas a los activos durante el periodo.

| Descripción   |           | sep-15               | dic-14                   |
|---|-----------|----------------------|--------------------------|
| Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios                  | \$        | 177,403,207.20       | \$ 141,925,322.74        |
| <b>Movimientos de partidas que no afectan al efectivo</b>         |           |                      |                          |
| Donaciones de Capital   | \$        | -                    | \$ 7,370.80              |
| Afectación a Resultado de Ejercicios Anteriores                   | -         | 54,204,930.28        | - 18,608,662.39          |
| Depreciación  | -         | 29,427,550.87        | -                        |
| Amortización  | -         | 1,323,228.93         | -                        |
| Incremento en Inversiones producido por revaluación               |           | -                    | - 359,070.52             |
| Partidas Extraordinarias  |           | -                    | -                        |
|   |           | <hr/>                | <hr/>                    |
| <b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>\$</b> | <b>92,447,497.12</b> | <b>\$ 122,964,960.63</b> |

## V.- CONCILIACIONES CONTABLE - PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

### a) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

|   |    |                          |
|---|----|--------------------------|
| <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                             |    | <b>\$ 466,733,563.93</b> |
| <b>Más ingresos Contables No Presupuestarios</b>            |    | <b>2,904,143.96</b>      |
| Incremento por variación de inventarios                     | \$ | -                        |
| Disminución exceso estimaciones por pérdida u obsolescencia |    | -                        |
| Disminución del exceso de provisiones                       |    | -                        |
| Otros ingresos y beneficios varios                          |    | 2,900,671.35             |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                 |    | 3,472.61                 |
|   |    | <hr/>                    |
| <b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>          |    | <b>40,688,547.51</b>     |
| Productos de capital  | \$ | 2,892,279.93             |
| Aprovechamientos capital                                    |    | -                        |
| Ingresos derivados de financiamientos                       |    | -                        |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                 |    | 37,796,267.58            |
|   |    | <hr/>                    |
| <b>TOTAL INGRESOS CONTABLES</b>                             |    | <b>\$ 428,949,160.38</b> |

**b) CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

|   |                      |  |
|---|----------------------|--|
| <b>TOTAL DE EGRESOS (Presupuestarios)</b>                     |                      | <b>\$ 265,149,747.10</b>               |
| <b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>             |                      | <b>36,768,774.92</b>                   |
| Mobiliario y equipo de administración                         | \$ 1,325,355.22      |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | 15,420.00            |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                 | 936,864.51           |  |
| Vehículos y equipo de transporte                              | -                    |  |
| Equipo de defensa y seguridad                                 | -                    |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      | 5,665,936.21         |  |
| Activos biológicos  | -                    |  |
| Bienes inmuebles  | -                    |  |
| Activos intangibles   | 377,310.44           |  |
| Obra pública en bienes propios y públicos                     | 1,913,133.53         |  |
| Acciones y participaciones de capital                         | -                    |  |
| Compra de títulos y valores                                   | -                    |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos        | -                    |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 9,522,824.74         |  |
| Amortización de la deuda pública                              | -                    |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)            | -                    |  |
| Otros egresos presupuestales no contables                     | <u>17,011,930.27</u> |  |
| <b>Más Gastos Contables No Presupuestales</b>                 |                      | <b>53,915,760.80</b>                   |
| Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones  | \$ 30,750,779.80     |  |
| Provisiones   | -                    |  |
| Disminución de inventarios                                    | 23,164,981.00        |  |
| Aumento por insuficiencia de estimación u obsolescencia       | -                    |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                      | -                    |  |
| Otros Gastos  | -                    |  |
| Otros gastos contables no presupuestales                      | <u>-</u>             |  |
| <b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>                                |                      | <b><u><u>\$ 282,296,732.98</u></u></b> |