

**I.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

**ACTIVO**

**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	\$ 2,532,098.12	
Fondos fijos	43,000.00	\$ 2,575,098.12
	<hr/>	

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

Ingresos propios	\$ 17,705,294.75	
Ingresos federales	10,515,764.13	
Depósitos en garantía	139,738.46	\$ 28,360,797.34
	<hr/>	

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, así mismo reflejan los intereses generados por el manejo de las cuentas maestras y sobre inversiones realizadas al 30 de Septiembre.

Inversiones en Moneda Nacional	\$ 186,724,698.81
--------------------------------	-------------------

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	\$ 206,632.06
-----------------------	---------------

<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 217,867,226.33</b>
	<hr/> <hr/>

**2) 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)	\$ 7,332,540.00	
Devolución de Derechos Aguas Residuales (PROSANEAR)	709,535.00	\$ 8,042,075.00
	<hr/>	

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

Viáticos	\$ 4,152.80	
Otros deudores	2,497,821.25	\$ 2,501,974.05
	<hr/>	

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	\$ 6,908,764.78	
Derechos por Cobrar	77,229,955.76	
Aprovechamientos por Cobrar	39,406,054.50	\$ 123,544,775.04
	<hr/>	

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

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

Funcionarios	\$ 73,000.00
--------------	--------------

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 134,161,824.09</b>
	<hr/> <hr/>

## DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

### Documentos por Cobrar

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)	\$	732,535.00
---	----	------------

### 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

Convenio	\$	59,540.44	
En litigio		14,192.72	\$ 73,733.16

### 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	\$	30,562,653.72	
Derechos por Cobrar		428,925,092.95	
Aprovechamientos por Cobrar		133,033,037.14	592,520,783.81
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>		<b>593,327,051.97</b>

## DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

### 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	\$	15,539,876.10	
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios		42,475.66	
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR</b>	<b>\$</b>		<b>15,582,351.76</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 y Artículos de Construcción y Reparación	\$	3,750,974.11	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		1,646,567.17	
Vestuario, Artículos de Protección y Deportivos		126,746.63	
Herramientas, Ref. y Accesorios Menores para Consumo		332,893.06	
Mercancías Adquiridas para su Comercialización		6,292,300.71	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>		<b>12,149,481.68</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	\$ 80,882,951.76	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	30,287,518.73	757,187.97	1,766,771.93
Infraestructura	201,227,474.73	5,604,371.26	34,129,495.05
Construcciones en Proceso Bienes Dominio Público	18,698,986.23	-	-
Construcciones en Proceso Bienes Propios	14,820,863.67	-	-
	<b>\$ 345,917,795.12</b>	<b>\$ 6,361,559.23</b>	<b>\$ 35,896,266.98</b>

**b) Bienes Muebles**

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 10,923,572.41	\$ 2,110,401.67	4,445,264.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	109,661.00	27,415.26	60,775.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,964,745.43	772,642.71	1,990,744.24
Equipo de Transporte	28,121,922.65	3,846,663.40	7,990,630.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	144,930,087.34	9,986,036.99	50,640,413.46
	<u>\$ 189,049,988.83</u>	<u>\$ 16,743,160.03</u>	<u>\$ 65,127,828.04</u>

**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	\$ 422,484.89	\$ 109,781.21	\$ 259,849.27
Licencias	3,061,406.32	289,053.09	604,073.59
	<u>\$ 3,483,891.21</u>	<u>\$ 398,834.30</u>	<u>\$ 863,922.86</u>
<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**

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

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**a) Servicios personales**

El saldo de esta cuenta refleja los sueldos pendientes por pagar al personal permanente de la CAASIM, así mismo 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	\$ 9,695,797.25
----------------------------------	-----------------

**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	\$ 13,530,407.94
Otras Deudas Comerciales por Pagar	\$ 5,137,362.01
	<u>\$ 18,667,769.95</u>

**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	\$ 1,590,954.19
Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios	\$ 259,534.92
	<u>\$ 1,850,489.11</u>

**d) Retenciones y Contribuciones**

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

I.S.R. Retenciones por Salarios	\$	935,135.00	
I.S.R. 10% por honorarios		4,400.00	
I.S.R. Retenciones por Arrendamiento		14,096.00	
I.S.R. Asimilado a Salarios		2,724.00	
I.V.A. Facturado No Cobrado de Ejercicios Anteriores		13,459,699.03	
I.V.A. Facturado No Cobrado del Ejercicio		5,030,440.70	
Impuesto Sobre Nómina		222,522.00	
Retenciones a Contratistas y Proveedores		53,644.93	
Otras Retenciones		9,404.41	
			\$ 19,732,066.07

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

		85.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>49,946,207.38</b>

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

**Ingresos por clasificar**

El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos depositados en las cuentas bancarias del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos de ingresos o su devolución correspondiente con previa solicitud.

Ingresos por clasificar	\$	<u>1,672,734.10</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	\$	24,516,029.98	
Otras deudas comerciales por pagar		211,150,084.38	
			\$ 235,666,114.36

**13) 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	\$	316,310.00
-----------------------	----	------------

**14) PASIVOS DIFERIDOS POR PAGAR A CORTO Y 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	\$	-

**II.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

**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	\$ 27,428,084.65	\$ 251,962,346.26
Notificación por Adeudo	240.98	1,994.89
Reposición de Tarjetas	-	16,143.71
Visitas de Inspección	1,266.14	27,978.47
Suministro de Pipas	718,687.20	8,718,411.02
Gastos de Administración	22,105.24	408,830.02
Reposición de Recibo	4.34	3.82
Alcantarillado	6,081,443.22	56,224,940.05
Otros Servicios	42,874.57	515,763.58
Presupuestos	16,500.73	179,667.26
Cambio de Nombre o Datos	5,047.20	59,211.44
Certificaciones	124,352.00	420,005.00
Reconexión	122,832.58	1,299,199.44
Baja de Contrato	6,238.20	89,883.18
Trabajos de Desasolve No Domésticos	149,341.85	1,116,484.99
Suministro de Materiales	237,608.39	3,882,365.31
Suministro e Instalación de Medidor	167,864.46	3,194,890.66
Constancia de no Instalación de Toma	943.95	3,617.55
Derecho de Agua	1,281,958.85	22,438,268.35
Derecho de Alcantarillado	1,310,078.95	15,425,164.49
Derechos de Agua y Alcantarillado	70.10	461.03
Cortes	312,587.23	2,967,962.58
Garantía para Sustitución de Medidor	915,494.48	8,086,183.33
Excavación, Ruptura y Relleno	-	939.94
Supervisiones	239,364.03	702,534.11
Bacheo	37,817.08	274,969.86
Cambio de Consumo de Agua	121,032.21	220,251.16
Constancia de no Adeudo	213.16	2,167.33
Suministro de Agua en Bloque a Municipios y Organismos	28,771.20	247,167.49
Pruebas de Laboratorio	274.00	22,788.00
Trabajos Desasolve Vactor Doméstica	8,375.42	73,078.77
Verificación de Medidor	5,257.50	49,444.02
Mano de Obra	43,653.36	768,505.92
Estudio de Factibilidad	65,243.16	946,728.05
Construcción de Descarga Domiciliaria	106,113.44	792,708.99
Registro de Descargas	54,023.20	503,976.56
Análisis Paquetes Empresariales	52,387.68	348,013.89
Saneamiento	2,464,473.14	22,782,731.49
Indices de Contaminación	127,585.82	1,326,598.36
Suministro e Instalación de Materiales	7,217.89	151,239.51
<b>Total Derechos</b>	<b>\$ 42,307,418.92</b>	<b>\$ 406,253,619.88</b>

b) **Productos de Tipo Corriente.-** En este rubro se reflejan los importes por contraprestaciones por los servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y el aprovechamiento de bienes; 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.

Expedición de Documentos	\$ -	\$ 10.00
--------------------------	------	----------

c) **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	\$ 4,788,956.97	\$ 42,677,669.59
Pago por Base de Concurso	-	2,800.00
Multas	215,290.88	4,117,126.04
Intereses Moratorios	-	27.00
Recargos por Pagos en Parcialidades	25,391.73	336,597.07
<b>Total Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	<b>\$ 5,029,639.58</b>	<b>\$ 47,134,219.70</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 PRODDER	\$ -	\$ 10,965,703.00
Dev. de Derechos Descarga de Aguas Residuales PROSANEAR	-	709,535.00
Programa APAZU	-	4,804,387.92
Programa PROAGUA	1,500,000.00	12,242,751.45
<b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>\$ 1,500,000.00</b>	<b>\$ 28,722,377.37</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	\$ 14,031.07	\$ 83,248.91
Intereses Ganados por Inversiones	567,318.93	4,981,566.68
Diferencias en Depósitos Bancarios	1,074.43	2,532.00
<b>Total Otros Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 582,424.43</b>	<b>\$ 5,067,347.59</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	-\$ 0.35	-\$ 6.11
Recuperación por Siniestro	14,772.35	91,200.35
Ingresos por Venta de Bienes Muebles	-	131,034.53
Ingresos Extraordinarios	-	239,279.19
<b>Total Otros Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 14,772.00</b>	<b>\$ 461,507.96</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 49,434,254.93</b>	<b>\$ 487,639,082.50</b>

## 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	\$ 12,188,551.74	\$ 110,234,782.22

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	3,229,180.71	39,103,775.70
--------------------------	--------------	---------------

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	19,022,719.42	134,574,771.17
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 34,440,451.87</b>	<b>\$ 283,913,329.09</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	\$	145,000.00	\$	1,305,000.00
-----------------	----	------------	----	--------------

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	\$	8,116,733.86	\$	36,867,847.58
--------------	----	--------------	----	---------------

h) **Inversión Pública No Capitalizable.**- Este rubro comprende el gasto que ha destinado la CAASIM para la construcción en bienes de dominio público y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar su patrimonio.

Construcción en Bienes No Capitalizable	\$	-	\$	8,866,911.01
---	----	---	----	--------------

<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$</b>	<b>42,702,185.73</b>	<b>\$</b>	<b>330,953,087.68</b>
---	-----------	----------------------	-----------	-----------------------

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>\$</b>	<b>6,732,069.20</b>	<b>\$</b>	<b>156,685,994.82</b>
---	-----------	---------------------	-----------	-----------------------

### III.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

#### 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>Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<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	\$ 190,201,617.59	\$ 156,685,994.82	-\$ 33,515,622.77

**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	\$ 731,600,169.83	\$ 1,008,914,618.40	\$ 277,314,448.57
Desahorros	307,351,640.72	154,442,717.14	- 152,908,923.58
<b>Total Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>\$ 424,248,529.11</b>	<b>\$ 854,471,901.26</b>	<b>\$ 430,223,372.15</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.

Revalo de Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 174,591,148.50	\$ 174,553,676.18	-\$ 37,472.32
--------------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

**d) Rectificaciones de Ejercicios Anteriores**

El saldo de esta cuenta refleja los importes relacionados con la depreciación no aplicada en ejercicios anteriores, dicha aplicación se realizó para el reconocimiento del gasto patrimonial de los activos propiedad del Organismo durante el ejercicio 2015.

Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 96,154,015.72	-\$ 96,154,015.72	\$ -
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 692,887,279.48</b>	<b>\$ 1,089,557,556.54</b>	<b>\$ 396,670,277.06</b>
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 718,476,520.72</b>	<b>\$ 1,115,146,797.78</b>	<b>\$ 396,670,277.06</b>

**IV.- NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

**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-16	dic-15
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 30,935,895.46	\$ 24,947,131.92
Inversiones Temporales	186,724,698.81	174,753,715.16
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	206,632.06	201,632.06
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 217,867,226.33</b>	<b>\$ 199,902,479.14</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 periodo Enero - Septiembre.

Bienes Inmuebles	Importe Adquisiciones	Importe Pagado	% Subsidio Federal
Terrenos	\$ -	\$ -	0%
Infraestructura	16,216,987.21	16,216,987.21	0%
<b>Construcciones en Proceso (Obra Pública)</b>			
Bienes de Dominio Público	\$ 23,046,563.17	\$ 14,275,880.09	24%
Bienes Propios	5,426,305.13	283,270.48	0%

<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	2,030,528.41	\$ 2,030,528.41	0%
Equipo de Transporte		3,568,300.00	3,568,300.00	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		20,121,478.10	9,082,362.66	1%
<b>Bienes Intangibles</b>				
Software	\$	-	\$ -	0%
Licencias		1,905,194.00	626,243.00	0%
<b>Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>\$</b>	<b>72,315,356.02</b>	<b>\$ 46,083,571.85</b>	
<b>Baja de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>				
Infraestructura	\$	2,649,698.20		
Construcciones en Proceso (Bienes de Dominio Público)		26,337,736.63		
Construcciones en Proceso (Bienes Propios)		740,551.46		
Bienes Muebles		4,059,251.47		
Bienes Intangibles		49,920.00		
<b>Otros Origenes/Aplicaciones de Inversión</b>				
Variación en Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	-		
Variación en Inventarios		-		
Variación en Almacén		17,894.72		
<b>TOTAL FLUJOS NETOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$</b>	<b>38,496,092.98</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; así mismo las depreciaciones, amortizaciones y disminuciones por pérdida o deterioro, aplicados a los activos durante el periodo.

Descripción		sep-16	dic-15
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	\$	156,685,994.82	\$ 190,201,617.59
<b>Movimientos de partidas que no afectan al efectivo</b>			
Donaciones de Capital	\$	-	\$ -
Afectación a Resultado de Ejercicios Anteriores		-	-
Depreciación		23,104,719.26	26,213,920.12
Amortización		398,834.30	374,592.98
Incremento en las Provisiones		-	-
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación		-	-
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		-	-
Incremento en cuentas por cobrar		-	-
Partidas Extraordinarias (Pérdidas por Deterioro u Obsolescencia)		6,206.90	-
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>180,195,755.28</b>	<b>\$ 216,790,130.69</b>

## V.- CONCILIACIONES CONTABLE - PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$ 536,509,201.80</b>
<b>Más ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>5,528,855.55</b>
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución exceso estimaciones por pérdida u obsolescencia		-
Disminución del exceso de provisiones		-
Otros ingresos y beneficios varios		5,067,347.59
Otros ingresos contables no presupuestarios		461,507.96

<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>54,398,974.85</b>
Productos de capital	\$ 5,282,189.35	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	49,116,785.50	
<b>TOTAL INGRESOS CONTABLES</b>		<b>\$ 487,639,082.50</b>

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

<b>TOTAL DE EGRESOS (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 311,667,909.67</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>73,131,267.53</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,030,528.41	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	3,568,300.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,082,362.66	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	626,243.00	
Obra pública en bienes propios y públicos	31,350,318.98	
Acciones y participaciones de capital	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	3,144,775.40	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	23,328,739.08	
<b>Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>92,416,445.54</b>
Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones	\$ 23,509,760.46	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	39,114,142.94	
Aumento por insuficiencia de estimación u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	13,347,719.88	
Otros gastos contables no presupuestales	16,444,822.26	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>\$ 330,953,087.68</b>