**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018***

 Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NOTAS DE DESGLOSE**

1. SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalente **$ 395,902.51**

**CAJA**

Los saldos de los ejercicios anteriores, que se mencionan a continuación, estos se encuentran en acciones de análisis y de evaluación a fin de agotar estas, se proceda a formar parte del proceso de depuración y/o de cancelación de cuentas, acción que se puso de manifiesto ante la Junta de Gobierno de este organismo con fecha 19 de Junio 2018, y en la que fue aprobada la propuesta de poner en practica este proceso de depuración de saldos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | ejercicio | Monto | observación |
| Efectivo caja | 2013 | $ 3,124.91 | Antigüedad 4 años |
| Efectivo caja | 2014 | $ 2,000.00 | Antigüedad 3 años |
| Efectivo caja | 2015 | $24,336.45 | Antigüedad 2 años |
| Efectivo caja | 2017 | $ 427.90 | En vigor y movimiento |
| Efectivo caja | 2018 | $110,022.08 | En vigor y movimiento |

**BANCOS**

Desconocemos momentáneamente la autenticidad y origen de los saldos de ejercicios anteriores, a excepción del saldo de la cuenta 2018, misma que está en vigor y en operación. (En proceso de la depuración y/o conciliación de cuentas de ejercicios anteriores.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **EJERCICIO** | **TOTAL** |
| 70036370953 | -$ 5,827.64 | 2012 |  |
| 70036371135 | -$ 6,354.92 | 2012 |  |
| 70048518719 |  57,816.59 | 2012 | **$45,634.03** |
| S/N | -$ 29,206.73 | 2014 |  |
| S/N | -$ 1,647.58 | 2014 | **-$30,854.31** |
| 65099169 |  $ 12,811.12 | 2015 |  **$12,811.12** |
| 70092035679 |  $ 498.06 | 2017 |  **$ 498.00** |
| 70092035679 | $ 5,012.60 | 2018 |  **$ 5,012.60** |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS**

El saldo de nuestra cuenta, representa el total de los derechos de cobro, mismos que en su mayoría, se espera recibir la contraprestación correspondiente y que al 30 de junio del 2018, se encuentra representado por $ 995,481.14

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUM** **CUENTA** | **NOMBRE DE LA CUENTA** | **MONTO** |
| 1123 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo | $ 517,737.86 |
| 1124 | Ingresos por recuperar a corto plazo |  477,743.28 |
|  Saldo al 31 de marzo 2018 | $ **995,481.14** |

Se desglosa a continuación cada una de las cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE CUENTA** | **NOMBRE DE LA CUENTA**  | **MONTO** |
|
| 1123-001-2013-01 | HECTOR IGNACIO MONROY AUDIRAC |  $ 77,905.78  |
| 1123-0001-2013-02 | MARIA GUADALUPE TINOCO |  $ 6,178.00  |
| 1123-001-2014-01 | EMPLEADOS CAAST |  $ 9,481.63  |
| 1123-001-2015-02 | EMILIO GOMEZ FLORES |  $ 310,325.36  |
| 1123-001-2015-03 | CAPOSA | -$ 10,001.00  |
| 1123-001-2015-04 | SERVICIO EL POTRERO |  $ 23,730.95  |
| 1123-001-2016-02 | ENRIQUE GUERRERO GONZALEZ |  $ 4,506.26  |
| 1123-001--2016-03 | DEUDOR 2015 |  $ 2,566.97  |
| 1123-001-2017-01 | JUAN MARCELO AVILA DIAZ | -$ 0.02  |
| 1123-001-2017-02 | SERVICIOP EL POTRERO S.A. DE C.V. |  $ 20,000.00  |
| 1123-001-2017-03 | GABRIELA XONTHE MENTADO | -$ 0.53  |
| 1123-001-2017-04 | JUAN CARLOS CRUZ MARTINEZ |  $ 60,000.00  |
| 1123-001-2017-05 | GABRIELA COYOTE RESENDIZ |  $ 245.61  |
| 1123-001-2017-07 | JUAN GERARDO ROJO PALA |   |
| 1123-001-2017-09 | JUANA HILDA VILLEDA XHOQUI |  $ 2,538.00 |
| 1123-001-2017-09 | JUAN CARLOS CRUZ MARTINEZ |  2,000.19 |
|  1123-001-2018-041123-001-2018-05 | FERNANDO DOMANDHA PIEDRAROBERTO CHAVEZ JUAREZ**SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2018** |  7,733.00 527.66 |
|  **$ 517,737.86**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NO. DE CUENTA** | **NOMBRE DE LA CUENTA** | **MONTO** |
|
| 1124-001-04 | IVA ACREDITABLE 2016 |  $13,926.74 |
| 1124-001-05 | IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO 2016 |  $ 3,527.24  |
| 1124-001-05 | IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO 2018 | $100,254.30 |
| 1124-02-0001-01 | EJERCICIO 2009 |  $65,497.99  |
| 1124-02-0001-02 | EJERCICIO 2010 |  $84,178.00  |
| 1124-02-0001-03 | EJERCICIO 2011 |  $42,370.64  |
| 1124-02-0001-08 | IVA POR RECUPERAR 2016 |  $63,782.54  |
| 1124-02-0001-09 | IVA POR RECUPERAR 2017 |  $104,205.83  |
|   | **SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2018** |  **$477,743.28** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cabe hacer mención que en algunos casos, se están agotando las acciones necesarias para dar paso a diferenciar la autenticidad de su recuperabilidad o irrecuperabilidad, y así proceder a realizar los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes.**BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES**Su saldo representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUM. DE CUENTA** | **BIENES MUEBLES** | **SALDO** |
| 1240 | BIENES MUEBLES | $ 277,233.95 |
| 1250 | ACTIVOS INTANGIBLES |  59,023.79 |
|  | **SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2018** |  **336,257.74** |

**PASIVO**Representan las obligaciones contraídas por el organismo operador, por la adquisición y/o prestación de servicios, las cuales son derivadas de las actividades propias del organismo operador, el saldo al mes de junio del 2018 asciende a $ 263,346.89

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUM DE CUENTA** | **PASIVO** | **SALDO** |
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo |  $62,440.08 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo |  $ 52,752.90 |
| 2117 | Retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo |  175,880.88 |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo |  $ 13,000.78 |
| 2160 | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o admón. a corto plazo |  -$ 7,000.00 |
|  | **SALDO AL 31 DE JUNIO DEL 2018** | **$ 297,074.64** |

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO 2018*** Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**NOTAS DE DESGLOSE**1. SITUACION FINANCIERA

Ingreso de gestiónEl monto recaudado, en función a los importes establecidos y autorizados en la ley de ingresos al mes de junio del ejercicio 2018, suma un total de $2,410,218.36

|  |
| --- |
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****RECURSOS PROPIOS** |
| Ingresos y otros beneficios | $ 2,410,218.36 |
| Ingresos de gestión |  $1,400,917.98 |
| derechos |  $ 1,163,751.33 |
|  Aprovechamiento de tipo corriente |  $ 1,246,467.03 |

Gastos y otras perdidas El monto ejercido a los importes establecidos y autorizados en el presupuesto de egresos a junio del ejercicio 2018, suman un total de $ 1,897,631.29

|  |
| --- |
| **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** |
| TIPO DE GASTO | IMPORTE | PORCENTAJE |
| Gasto corriente | $ 1,897,631.29 |  78.73% |
| Total de los egresos |  $1,897,631.29 |  |

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DEL 2018*** Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**NOTAS DE DESGLOSE**1. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El patrimonio de la comisión de agua potable alcantarillado y saneamiento del municipio de Tecozautla, hidalgo se integra por lo siguiente:

|  |
| --- |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO ($)** |
| Hacienda publica |  |  | $1,271,217.96 |
| Hacienda pública/patrimonio contribuido |  | $ 155,958.93 |  |
| aportaciones | $155,958.93 |  |  |
| Hacienda pública/ patrimonio generado |  | $1,115,259.03 |  |
| Resultado e ejercicios (ahorro y/ desahorro) | $204,988.67 |  |  |
| Resultado de ejercicios anteriores | $910,270.36 |  |  |

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DEL 2018*** Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.1. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

|  |
| --- |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES****CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018** |
| 1. Ingresos presupuestarios | $2,410,218.36 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios |  | $ - |
| Incremento por variación de inventarios |  |
|  Disminución del exceso e estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |
|  **Disminución del exceso de provisiones** |  |
|  Otros ingresos y beneficios diarios |  |
|  Otros ingresos contables no presupuestarios |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables |  | $ - |
|  Productos de capital |  |
|  Aprovechamientos capital |  |
|  Ingresos derivados de financiamiento |  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 4. ingresos contables ( 4=1+2-3) | $2,410,218.36 |

|  |
| --- |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES****CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 JUNIO DEL 2018**  |
| **1.TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS** | **$2,249,685.20** |

|  |  |
| --- | --- |
| 2. MENOS EGRESOS PRSUPUESTARIOS NO CONTABLES |  - |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS |  **-** |

|  |  |
| --- | --- |
| 4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1 – 2 + 3 | $2,249,685.20 |

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018*** Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.***NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)*****Cuentas de Orden Contables**En el periodo presentado el Organismo Operador no registro operaciones financieras que implicara el registro en cuentas de Orden contables.**Cuentas de Orden Presupuestales**En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Informativo establecido por el Consejo de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Comisión de Agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio de Tecozautla, Hgo, presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales del ingreso y egreso, las cuales son las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos presupuestales** | **Egresos presupuestales** |
| Ley de Ingresos Estimada | Presupuesto d egresos Aprobado |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | Presupuesto de Egresos a Ejercer |
| Modificación a la Ley de Ingresos Estimada | Modificación al Presupuesto de Egresos aprobado |
| Ley de Ingresos Devengada | Presupuesto de Egresos comprometido |
| Ley de Ingresos Recaudada | Presupuesto de Egresos ejercido |
|  | Presupuesto de Egresos Ejercido |
|  | Presupuesto de Egresos Pagado |

 |