**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 |
| 1123-001-2018-04  1123-001-2018-05 | FERNANDO DOMANDHA PIEDRA  ROBERTO 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 gestión  El 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 | |