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

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 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 $330,796.31

**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 del 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 | $249,336.45 | Antigüedad 2 años |
| Efectivo caja | 2018 | $ 6,240.89 | En vigor y movimiento |

**BANCOS/TESORERIA**

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** | **EJERCICIO** | **MONTO** |
| 70036370953 | 2012 | -$ 5,827.64 |
| 70036371135 | 2012 | -$ 6,354.92 |
| 70048518719 | 2012 | 57,816.59 |
| S/N | 2014 | -$ 29,206.73 |
| S/N | 2014 | -$ 1,647.58 |
| 65099169 | 2015 | $ 12,811.12 |
| 70092035679 | 2018 | $ 42,503.22 |

**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 31 de Diciembre del 2018, se encuentra representado como por $ 1,120,836.29

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NUM  CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO |
| 1123 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo | $ 522,501.42 |
| 1124 | Ingresos por recuperar a corto plazo | $ 587,374.87 |
|  | Saldo al 31 de Diciembre del 2018 | $ 1,109,876.29 |

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 | SERVICIO 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 |
| 1123-001-2017-09 | JUANA HILDA VILLEDA XHOQUI | $ 62 .00 |
| 1123-001-2017-09 | JUAN CARLOS CRUZ MARTINEZ | $ 2,000.19 |
| 1123-001-2018-04 | FERNANDO DOMANDHA PIEDRA | $ 7,733.00 |
| 1123-001-2018-05 | ROBERTO CHAVEZ JUAREZ | $ 3,750.73 |
| 1123-001-2018-06 | ERNESTO SANTILLAN CASTRO | $ 4,262.10 |
|  | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018** |  |
|  |  | **$ 522,501.42** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NO. DE CUENTA** | **NOMBRE DE LA CUENTA** | **MONTO** |
|
| 1124-001-04 | IVA ACREDITABLE 2016 | $ 5,416.28 |
| 1124-001-05 | IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO 2016 | $ 3,527.24 |
| 1124-001-07 | IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO 2018 | $ 218,396.35 |
| 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 |
| 1124-03-0001-08 | IVA POR RECUPERAR 2016 | $ 63,782.54 |
| 1124-02-0001-09 | IVA POR RECUPERAR 2017 | $ 104,205.83 |
|  | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018** | **$587,374.87** |

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 y7o 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 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre del 2018 ASCIENDE A $ 336,391.39     |  |  |  | | --- | --- | --- | | **NUM DE CUENTA** | **PASIVO** | **SALDO** | | 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | $ 120,90732 | | 2112 | Proveedores a pagar a corto plazo | $ 25,005.89 | | 2117 | Retenciones y contribuciones a pagar a corto plazo | $ 292,534.83 | | 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 DICIEMBRE DEL 2018** | **$ 444,448.82** |   **COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.  ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 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 diciembre del 2018, suma un total de $ 4,536,759.87   |  |  | | --- | --- | | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**  **RECURSOS PROPIOS** | | | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | $ 4,536,759.87 | | INGRESOS DE GESTIÓN | $ 4,536,759.87 | | DERECHOS | $ 2,151,474.47 | | APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE | $ 1,517,347.67 | | OTROS APROVECHAMIENTOS | $ 867,937.73 | |  | **$ 4,536,759.87** |   Gastos y otras perdidas  El monto ejercido a los importes establecidos y autorizados en el presupuesto de egresos a Diciembre del ejercicio 2018 suman un total de $ 4,464,536.31   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** |  | |  |  |  | | TIPO DE GASTO | IMPORTE | PORCENTAJE | | Gasto corriente | $4,475,496.31 | 98% | | Taotal de los egresos | $4,475,496.31 |  |   **COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.  ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2018***  Se asientan a continuación, las notas relevantes a los saldos de las cuentas de los estados financieros, mismos que deberán mostrar la revelación suficiente y su importancia relativa, a fin de mostrar la información veraz y útil, dando cumplimiento así a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.  **NOTAS DE DESGLOSE**   1. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA   El patrimonio de la comisión de agua potable alcantarillado y saneamiento del municipio de Tecozautla, hidalgo se integra por lo siguiente:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO ($)** | | | | | Hacienda publica |  |  | $1,343,441.52 | | Hacienda pública/patrimonio contribuido |  | $ 155,958.93 |  | | aportaciones | $ 155,958.93 |  |  | | Hacienda pública/ patrimonio generado |  | $1,187,482.59 |  | | Resultado e ejercicios (ahorro y/ desahorro) | $ 72,223.56 |  |  | | Resultado de ejercicios anteriores | $1,115,259.03 |  |  |   **COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.  ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2018** | | | 1. Ingresos presupuestarios | $ 4,536,759.87 |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | 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) | $3,305,600.72 |  |  |  | | --- | --- | | **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  **CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018** | | | **1.TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS** | **$4,475,496.31** |  |  |  | | --- | --- | | 2. MENOS EGRESOS PRSUPUESTARIOS NO CONTABLES |  | |  |  |  |  |  | | --- | --- | | 3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | **-** |  |  |  | | --- | --- | | 4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1 – 2 + 3 | **$4,475,496.31** |   **COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TECOZAUTLA, HGO**.  ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2017***  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 | |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |