



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El importe presentado se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 1,793,983.23</b>
<b>Efectivo</b>	<b>\$ 23,256.47</b>
<b>Bancos/Tesorería</b>	<b>\$ 1,770,726.76</b>

El Concepto de Efectivo corresponde al recurso en caja del Sistema Operador por una cantidad total de \$23,256.47, mismo que se integra de la siguiente manera; un fondo fijo de caja por \$10,256.47 y un fondo de cajeras por \$13,000.00.

Asimismo se hace mención que el saldo contenido en la cuenta de Bancos/Tesorería por la cantidad de \$1, 770,726.76 se encuentra integrado por recursos fiscales, mismo que será ejercido para el pago de servicios, adquisición de bienes, obligaciones de pago por pasivos contraídos y la ejecución de obra pública.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

El saldo presentado en Derechos a recibir efectivo o equivalentes por la cantidad de \$37,977,365.74 se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 37,977,365.74</b>
<b>Deudores diversos por cobrar a corto plazo</b>	<b>\$ 1,450,431.25</b>
Crédito al salario	\$ 15,654.79
Deudores diversos por cobrar a corto plazo (empleados)	\$ 44,000.00
Deudores por cobrar a corto plazo-Deudores Diversos	\$ 1,390,776.46
<b>Ingresos por recuperar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>
<b>Otros derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 36,526,934.49</b>
<b>Ivas 2018-2021</b>	<b>\$ 6,235,388.02</b>
Iva Acreditable 2020	\$ 0.00
Iva por acreditar 2020	\$ 22,174.07
Iva a favor 2018-2021	\$ 6,213,213.95
<b>Ivas 2014-2018</b>	<b>\$ 30,291,546.47</b>
Iva acreditable 2014-2018	\$ 8,371,660.74
Iva por acreditar 2014-2018	\$ 6,976,041.54
Iva a favor 2014-2018	\$ 14,943,844.19

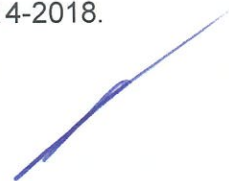
El importe reflejado en Crédito al Salario, por la cantidad de \$15,654.79 corresponde al saldo que dejó la administración anterior 2014-2018.

El importe reflejado en Deudores diversos por cobrar a corto plazo (empleados), por la cantidad de \$44,000.00 corresponde a los préstamos otorgados a empleados del SOSAPAC, misma que se les descuenta en nómina quincenalmente.

El importe reflejado en Deudores por cobrar a corto plazo-Deudores Diversos, por la cantidad acumulada de \$1,390,776.46 se conforma de la siguiente manera; cuenta DDI0012 SALDO A FAVOR DE IVA 2012 por la cantidad de \$998,972.39 corresponde al saldo de la administración anterior 2014-2018, DDI0023 SALDO A FAVOR DE IVA 2014 por la cantidad de \$380,551.73 corresponde al saldo de la administración anterior 2014-2018, Eusebio Hernández Romero por la cantidad de \$681.50, y Kelly Gamboa Lima por \$10,570.84. Corresponden a los gastos por comprobar por parte del personal del SOSAPAC.

El importe reflejado en Iva acreditable 2018-2021, por la cantidad acumulada de \$6,235,388.02 corresponde a los números de la administración 2018-2021.

El importe reflejado en Iva 2014-2018, por la cantidad acumulada de \$30,291,546.47, corresponde al saldo que dejó la administración anterior 2014-2018.



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Derechos a recibir Bienes o Servicios**

Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. El saldo reflejado en Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios a Corto Plazo refleja un importe de \$78,544.60 que corresponden a anticipos entregados a proveedores, por la prestación de servicios en las acciones a realizarse y se encuentra integrado de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Derechos a recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 78,544.60</b>
Javier Castellanos Vázquez	\$ 49,500.00
Corporativo Notarial AGC SC	\$ 29,044.60

**Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público y se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020
Terrenos	\$ 757,360.00
Edificios no Habitacionales	\$ 951,845.52
Infraestructura	\$ 3,456,590.88
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 4,288,042.61
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 3,768,450.82
Otros Bienes Inmuebles	\$ 773,913.01
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,996,202.84</b>

El saldo reflejado de los bienes corresponde al saldo que dejó la administración anterior 2014-2018, sin embargo el departamento Jurídico del S.O.S.A.P.A.C. se encuentra realizando los trámites legales correspondientes, para determinar el valor real de los Inmuebles, ya que la administración 2014-2018, no dejó todos los títulos de Propiedad.

En lo que respecta al rubro de Infraestructura, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, Construcciones en Proceso en Bienes Propios y Otros Bienes Inmuebles,




**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

por un importe acumulado de \$12, 286,997.32, corresponde a saldos de la administración anterior 2014-2018.

**Bienes Muebles**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público y se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,668,533.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 55,092.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 7,688,954.86
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,287,192.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,699,773.52</b>

**Activos Intangibles**

La cantidad de \$2, 690,110.21 en activos intangibles representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial e intelectual.

El saldo reflejado de los bienes está valuado a costo histórico (adquisición).

Asimismo, la depreciación de los bienes muebles se llevará a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil y en los porcentajes que a continuación se indican:






**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
 NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 JULIO 2020**

CONCEPTO	% de depreciación anual
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de oficina y estantería	10
Muebles, excepto de oficina y estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Carrocerías y Remolques	20
Equipo Aeroespacial	20
Equipo Ferroviario	20
Embarcaciones	20
Otros Equipos de Transporte	20
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
Otros Equipos	10
<b>Activos Biológicos</b>	
Bovinos	20
Porcinos	20
Aves	20
Ovinos y Caprinos	20
Peces y Acuicultura	20
Equinos	20
Especies Menores y de Zoológico	20
Árboles y Plantas	20
Otros Activos Biológicos	20






**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores y al 31 de julio de 2020 se presenta un saldo por la cantidad de \$ -6,546,373.69

**PASIVO**

**Cuentas por Pagar a Corto plazo**

Representa el monto de los adeudos del S.O.S.A.P.A.C., que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

En el rubro de Cuentas por pagar a corto plazo refleja un saldo de \$1, 326,465.11 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>\$ 1,893,211.36</b>
Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$ 13,500.05
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 160,764.29
Contratistas por obras Publica por pagar	\$ 0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ 1,711,072.02
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 7,875.00

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

En este rubro el importe de los ingresos recaudados que se derivan de las actividades propias del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo son: los derechos, y se encuentra integrado como sigue:

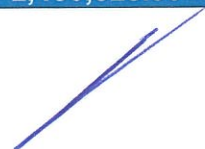
<b>RUBRO DE INGRESOS</b>	<b>IMPORTE</b>
<b><u>Ingresos y Otros Beneficios</u></b>	<b>\$ 2,640,186.02</b>
<b>Derechos</b>	<b>\$ 2,640,059.88</b>
Agua Potable	\$ 667,620.27
Drenaje y Alcantarillado	\$ 196,680.44
Saneamiento	\$ 188,847.27
Accesorios de Derechos	\$ 123,694.16
Otros Derechos	\$ 1,463,217.74
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 126.14</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**Gastos de funcionamiento**

Son erogaciones necesarias para el buen funcionamiento de las unidades administrativas del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, en el cual se erogó la cantidad de \$2, 324,212.77 comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público y se conforman por los siguientes conceptos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
Servicios Personales	\$ 963,721.22
Materiales y Suministros	\$ 402,543.43
Servicios Generales	\$ 1,064,564.25
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,430,828.90</b>



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Servicios Personales**

Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio y está conformado por los siguientes conceptos:

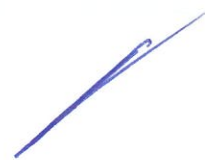
CONCEPTO	2020
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 949,377.77
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 7,990.00
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 6,353.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 963,721.22</b>

**Materiales y Suministros**

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas. Se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficiales	\$ 13,445.16
Alimentos y utensilios	\$ 0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$ 80,613.85
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	\$ 174,250.88
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 112,222.44
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$ 8,265.10
Materiales y suministro para seguridad	\$ 0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$ 13,746.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 402,543.43</b>

Q





**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Servicios Generales**

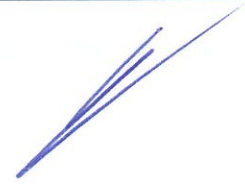
Son las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública. Se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020
Servicios básicos	\$ 671,084.26
Servicios de Arrendamiento	\$ 55,520.70
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 45,647.63
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 11,518.85
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 256,858.81
Servicios de comunicación social y publicidad	\$ 0.00
Servicios de traslados y viáticos	\$ 0.00
Servicios oficiales	\$ 0.00
Otros servicios generales	\$ 23,934.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,064,564.25</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas**

Son las asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades. Las erogaciones por este concepto son las siguientes:

CONCEPTO	2020
Transferencias a entidades federativas y municipios	\$ 00.00
Subsidios y subvenciones	\$ 00.00
Ayudas sociales	\$ 106,656.34
Donativos	\$ 00.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 106,656.34</b>

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Inversión Pública**

La Inversión Pública no capitalizable comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, el importe destinado construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio. El importe de inversión pública No capitalizable correspondiente al mes de julio de 2020 asciende a la cantidad de:

CONCEPTO	2020
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, entre el inicio y el final del periodo. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

**Patrimonio**

Respecto de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio, la cual se integra por los conceptos de Hacienda Pública Patrimonio Contribuido y por el Resultado de Ejercicios Anteriores/Hacienda Pública y Patrimonio Generado, los saldos de la cuenta de patrimonio se integran por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020	2019
<b>Patrimonio Contribuido</b>	\$ 00.00	\$ 0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 00.00	\$ 0.00
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 59,040,874.05</b>	<b>\$ 60,283,725.09</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ -478,724.32	\$ 4,807,092.17
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 47,177,894.71	\$ 43,134,929.26
Revalúos	\$ 12,341,703.66	\$ 12,341,703.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59,040,874.05</b>	<b>\$ 60,283,725.09</b>

El importe reflejado en el rubro de Revalúos por un importe de \$ 12, 341,703.66, corresponde al saldo que dejó la administración anterior 2014-2018.






**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**Patrimonio Contribuido**

Se compone de las aportaciones con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan al Patrimonio del Ente Público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten.

CONCEPTO	2020	2019
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 00.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 00.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Patrimonio Generado**

Corresponde a la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan, y presenta el siguiente saldo:

CONCEPTO	2020	2019
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ -478,724.32	\$ 4,807,092.17
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 47,177,894.71	\$ 43,134,929.26
Revalúos	\$ 12,341,703.66	\$ 12,341,703.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59,040,874.05</b>	<b>\$ 60,283,725.09</b>

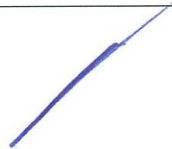
**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La finalidad de este estado financiero es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad de conversión en efectivo del SOSAPAC.

**Efectivo y equivalentes**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 1,793,983.23</b>
Efectivo	\$ 23,256.47

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

Bancos/Tesorería	\$ 1,770,726.76
------------------	-----------------

**Adquisición de bienes muebles e inmuebles.**

Se detalla de la siguiente manera la adquisición de bienes inmuebles como se demuestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 110,175.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110,175.20</b>

Los bienes inmuebles se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura	\$ 0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

**V) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, Puebla, sin embargo su incorporación en los libros es necesaria con la finalidad de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.






**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
 NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 JULIO 2020**

**Cuentas de Orden Presupuestarias.**

Muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios en un ejercicio fiscal, de conformidad con los presupuestos aprobados en las Leyes de Ingresos y Egresos vigentes.

<b>Cuentas de orden Presupuestaria</b>	
<b>Ley de Ingresos</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 51,904,770.05
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$ 30,243,891.64
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 00.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 21,660,878.41
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 21,660,878.41

En ese mismo contexto existen las cuentas del presupuesto de egresos.

<b>Cuentas de orden Presupuestaria</b>	
<b>Ley de Egresos</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 51,904,770.05
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$ 28,693,959.11
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 00.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 23,210,810.94
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 23,210,810.94
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 22,889,132.05
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 22,889,132.05

**VI) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**B**

**Información contable.**

Estado de Situación Financiera.- Se conforma de la información financiera acumulable en los tres rubros de mayor importancia Activo, pasivo y patrimonio.

Estado de Actividades.- Tiene como fin informar sobre las variaciones total del patrimonio durante un periodo proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del Municipio.






# SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### JULIO 2020

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.- incluye las principales modificaciones que afectaron al rubro de la hacienda pública.

Estado de Cambios en la Situación Financiera.- informa sobre el origen y la aplicación de los recursos del Municipio.

Estado de Flujos de Efectivo.- refleja los principales cambios ocurridos en la estructura del resultado financiero del Municipio, así como los recursos generados o utilizados en su operación.

Estado Analítico del Activo.- muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios de los que se disponen desde principio a fin del periodo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.- su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas del Municipio al inicio y al fin de cada periodo derivadas del endeudamiento interno y externo.

Informe sobre Pasivos Contingentes.- consideran obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro puedan ocurrir o no.

#### **Información presupuestaria.**

Estado Analítico de Ingresos.- muestra la distribución de los ingresos del municipio de acuerdo a los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por rubro de ingresos.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.- muestra los movimientos y la situación de cada cuenta de las diversas clasificaciones de acuerdo con los grados de desagregación de las mismas que se requiera.

#### **Información programática.**

Gasto por Categoría Programática.- muestra a una fecha determinada del ejercicio del presupuesto de egresos, el destino y finalidad de los recursos públicos destinados a programas, proyectos de inversión y actividades específicas.

### **1.- Fecha de creación del ente**

Se crea el Organismo Público descentralizado "Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo", con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El H. Congreso del Estado, crea el Organismo Público descentralizado "Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de





**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

Cuatlancingo, que funciona en los términos establecidos en el Acuerdo de Cabildo de fecha 08 de agosto 1997.

## **2.- Estructura organizacional básica**

La administración del Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio Cuatlancingo, estará a cargo de un Director General, el cual es designado por el Consejo de Administración.

El consejo de administración estará integrado por los siguientes miembros:

Un presidente, Un secretario, Dos vocales y Un comisario.

El consejo de administración podrá invitar a representantes de las dependencias federales y estatales relacionadas con la materia cuando lo considere necesario.

## **3.- Objeto social**

En el Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuatlancingo estamos comprometidos a brindar a los usuarios servicios de calidad en el agua potable, alcantarillado y saneamiento que satisfagan las necesidades de los usuarios a través de la mejora continua del Sistema.

## **4.- Principal actividad.**

Proporcionar los servicios de suministro de agua potable, así como de drenaje y alcantarillado a los núcleos de población asentados en el municipio de Cuatlancingo y Juntas Auxiliares que le corresponda, en los términos de los convenios que para ese efecto celebren.

## **5.- Bases de preparación de los estados financieros**

El Consejo de Administración del Sistema Operador, actualiza y aprueba anualmente las cuotas, tasas y tarifas de los derechos, contribuciones, aprovechamientos y productos que se cobrarán por los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, que presta el Sistema Operador, así como diversas disposiciones para la prestación de los servicios, documento que es publicado en el periódico oficial en el estado de Puebla mismas que estarán vigentes a partir del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. Asimismo, el Presupuesto de Egresos es aprobado por el Consejo de Administración, mismo que son elaborados en apego a la normatividad aplicable.

En este apartado son relevadas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JULIO 2020**

**6.- Políticas de contabilidad significativas**

Las principales políticas para el registro y control de las operaciones realizadas por el Sistema Operador comprenden a todos los indicadores de la postura fiscal.

La Contabilidad es preparada en apego al manual de Contabilidad Gubernamental del estado, que fue elaborado conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el consejo Nacional de Armonización Contable.

Los ingresos se registraron en base al estimado, modificado, devengado y recaudado. Los gastos de acuerdo al presupuesto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Todas las operaciones se registraron contablemente de acuerdo con los modelos de registro contable tipo que se contienen en el Manual de Contabilidad, controlando cada operación por el medio del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental; generando los Estados Financieros que establece la misma Ley General de Contabilidad Gubernamental.