

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados, a saber:

Notas de Desglose;
Notas de Memoria (cuentas de orden), y
Notas de Gestión Administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de estas cuentas al 31 de AGOSTO de 2018, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 3,336,383.06	\$ 3,456,569.82
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00
Suma	\$ 3,344,383.06	\$ 3,464,569.82

Relación de cuentas Bancarias:

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de cuenta
Recursos propios	Banorte	XXXXXX8052
Recursos propios	Banorte	XXXXXX2294
Recursos propios	Bancomer	XXXXXX3204

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de estas cuentas al 31 de AGOSTO de 2018, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,548,063.32	\$ 5,607,527.24
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$911.70	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 29,501,831.17	\$ 26,355,766.95
Suma	\$ 35,050,806.19	\$ 31,963,294.19

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
Anticipos de Proveedores	1,585,488.68
Total	

Almacenes

Concepto	2018
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	892,339.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,555,187.99
Productos químicos, farmacéutico y de laboratorio	2,232,459.24
Combustible, lubricantes y aditivos	13,232.05
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	84,730.00
Total	4,777,948.28

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de estas cuentas al 31 de AGOSTO de 2018, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 757,360.00	\$ 757,360.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 951,845.52	\$ 951,845.52
INFRAESTRUCTURA	\$ 3,456,590.88	\$ 3,456,590.88
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 3,930,369.87	\$ 720,985.11
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 3,768,450.82	\$ 3,768,450.82
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 773,913.01	\$ 773,913.01
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$13,638,530.10	\$10,429,145.34

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Bienes Muebles

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	3,082,615.83
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	66,960.30
Equipo de transporte	7,725,680.14
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,114,113.29
Total	15,989,369.56

Activos Intangibles

Concepto	2018
Software	1,753,280.14
Total	1,753,280.14

Activos Diferidos

Concepto	2018
Rentas pagadas por anticipado	75,000.00
Depósito en garantía	15,054.00
Total	90,054.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

El saldo de estas cuentas al 31 de AGOSTO de 2018, se integra como sigue:

Concepto	2018				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	
Servicios personales por pagar a corto plazo		151,271.47			151,271.47
Proveedores por pagar a corto plazo		8,764,437.89			8,764,437.89
Contratistas por obra pública por pagar		0.00			0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		195,516.39			195,516.39
Otros pasivos a corto plazo		693,691.47			693,691.47
Total		9,808,917.22			9,808,917.22

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Concepto	Importe
Resultado de ejercicios anteriores	45,161,078.29
Revaluación de patrimonio	12,341,703.65
Total	57,497,728.63

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las cuentas de ingresos representan los ingresos propios recaudados por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuatlancingo, Puebla. Las cuentas de gastos representan los importes destinados para el funcionamiento del sistema y con ello fortalecer el desarrollo social y económico mejorando condiciones de vida de la sociedad, proporcionándoles servicios públicos de calidad.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018
Ingresos y Otros Beneficios	36,771,820.13
Total	36,771,820.13

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios personales	11,782,304.91
Materiales y suministros	4,447,957.71
Servicios Generales	10,192,087.74
Total	26,422,350.36

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al personal de carácter permanente	11,261,715.00
Remuneraciones adicionales y especiales	414,567.37
Otras prestaciones sociales y económicas	106,022.54
Total	11,782,304.91

Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	497,081.29
Alimentos y utensilios	11,503.46
Materiales y artículos de construcción y reparación	1,419,998.55
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,563,822.06
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	923,496.05
Herramientas, refacciones y accesorios menores	32,056.30
Total	4,447,957.71

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	4,402,369.44
Servicios de arrendamiento	840,762.85
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	1,025,251.18
Servicios financieros, bancarios y comerciales	148,668.29
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,131,328.48
Servicios de comunicación social y publicidad	9,620.00
Servicios de traslado y viáticos	8,156.89
Servicios oficiales	5,970.61
5, Otros servicios generales	619,960.00
Total	10,192,087.74

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00
Ayudas sociales	0.00
Total	0.00

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	78,704.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,099,293.10
Activos Intangibles	0.00
Total	1,177,997.74

Inversión Pública

Concepto	2018
Inversión Pública No Capitalizable	4,509,106.19
Total	4,509,106.19

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

Concepto	31 de AGOSTO de 2018	31 de diciembre 2017
Bancos y caja (fondos)	3,470,917.24	0.00
Total	3,470,917.24	0.00

La fecha de comparación corresponde al momento en que se empezó a generar los Estados Financieros Armonizados en tiempo real en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Vehículos y Equipo Terrestre	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos intangibles	0.00
Total	0.00

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios personales	19,950,000.00	11,782,304.91	8,167,695.09	59.06%
Materiales y suministros	7,010,000.00	4,447,957.71	2,562,042.29	63.45%
Servicios Generales	17,325,000.00	10,192,229.47	7,732,770.53	58.83%
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	2,900,000.00	1,202,698.01	897,301.99	41.47%
Inversión Pública	8,415,000.00	4,509,106.19	3,905,893.81	53.58%
Total	55,600,000.00	32,134,296.29	32,134,296.29	

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Impuestos	0.00	0.00	0.00	00%
Derechos	55,600,000.00	36,771,794.92	36,770,883.22	66.14%
Productos de tipo corriente	0.00	0.00	0.00	00%
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00	0.00	00%
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	00%
Total	55,600,000.00	36,771,794.92	36,770,883.22	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	55,600,000.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	36,770,883.22

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	55,600,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	55,400,000.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
Presupuesto de Egresos Devengado	32,134,296.29
Presupuesto de Egresos Pagado	31,856,609.70

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Ayuntamiento del Municipio de Cuatlancingo Puebla, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, tiene personalidad jurídica, patrimonio propio que manejará conforme a la Ley, y administrará libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como de las contribuciones y otros ingresos que la Legislatura del Estado establezca.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



**C. ESTEBAN AILA TECONALAPA
DIRECTOR GENERAL DE SOSAPAC**



**C. ALVARO FUENTES MORALES
CONTADOR GENERAL DE SOSAPAC**