



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos con afectación específica

Inversiones a Corto plazo	Importe
Fondo con afectación específica	\$8,000.00

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	Importe
Iva Acreditable 2017	\$9,352,008.78
Iva pendiente por Acreditar 2017	\$7,018,725.85

Pasivo

1. Pasivo

Concepto	Importe
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 10,684,595.77
Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$ 147,292.14
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 8,778,224.76
Contratistas por obras Publica por pagar	\$ 0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ 1,759,078.87
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 0.00



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Rubro de Ingresos	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	\$ 11,789,228.37
Derechos	\$ 11,772,676.88
Agua Potable	\$ 7,570,632.18
Drenaje y Alcantarillado	\$ 1,618,547.17
Saneamiento	\$ 1,969,801.27
Otros Conceptos de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado	\$ 160,919.38
Otros Derechos	\$ 452,776.88
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 16,551.49

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

Fondos Fijos y Fondo Revolvente	\$ 4,900,186.94
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 4,324,974.04
Fondos con afectación específica	\$ 8,000.00
Total, Efectivo y Equivalente	\$ 567,212.90

9



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

**IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

1. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1.-	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 11,772,676.88
2.-	MAS INGRESOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS		\$ 16,551.49
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 16,550.36	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 1.13	
3.-	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 0.00
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$ 0.00	
4.-	INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		\$11,789,228.37

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$7,099,057.84
-			
2.	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 49,772.18
-			
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 26,482.68	
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 23,289.50	
3.	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 0.00
-			
	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOL.Y AMORTIZACIONES	\$ 0.00	
4.	TOTAL DE GASTO CONTABLE(4=1-2+3)		\$ 7,049,285.66
-			

9



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

V) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	Importe
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 55,600,000.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$ -8,030,766.93
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 63,630,760.93
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 63,629,855.23

Cuentas De Egresos	
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 55,600,000.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$ 4,214,386.97
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ - 200,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 51,185,613.03
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 51,183,703.01
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 49,838,084.07
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 49,825,100.39

D



**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

VI) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 Cuautlancingo, 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 Cuautlancingo, 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 Cuautlancingo 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 Cuautlancingo y Juntas Auxiliares que le corresponda, en los términos de los convenios que para ese efecto celebren.





**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2018**

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 las 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 2018. 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.

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.

9