



000031

**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2018-2021**

NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Con fundamento en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los lineamientos para la emisión de la información financiera y en la estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas, se adjuntan las siguientes Notas a los Estados Financieros del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ario de Rosales.

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalentes se informa que al cierre del Trimestre Octubre-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019 se tiene un saldo de \$ 6, 712,755.74 (Seis Millones Setecientos Doce Mil Setecientos Cincuenta y Cinco Pesos 74/100 M.N.), de estos el rubro de Bancos refleja un Saldo de \$ 2,459,134.04 (Dos Millones Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Mil Ciento Treinta y Cuatro Pesos 04/100 M. N.), Otros efectivos y equivalentes a favor, que refleja el saldo de \$ 4,253,621.70 (Cuatro Millones Doscientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Veintiún Pesos 70/100 M. N.); de estos el saldo más importante por la cantidad de \$ 4, 219,937.61 (Cuatro Millones Doscientos Diecinueve Mil Novecientos Treinta y Siete Pesos 61/100 M.N.), corresponde al registro que se realiza por concepto de Impuestos por acreditar, Principalmente al Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Recuperar, así como de Subsidio al Empleo la Cantidad de \$ 24.70 (Veinticuatro Pesos 70/100 M.N.).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,712,755.74
Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	2,459,134.04
Bancos /Dependencias y otros	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Especifica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	-

Otros efectivos y equivalentes	4,253,621.70
--------------------------------	--------------

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del Trimestre (Octubre - Diciembre) Se tiene por recuperar la cantidad de \$ 434,496.80 Que corresponde a adeudo de la Secretaria de Educación Pública por consumo de agua correspondiente a las Escuelas.

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	434,496.80
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	0.00
Deudores Diversos	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	434,496.80
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al término del Trimestre se manifiesta que no se tiene saldo por recuperar en este rubro.

Bienes o Servicios a Recibir	0.00
Anticipos a Corto Plazo	0.00

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al cierre del Cuarto Trimestre por la cantidad de \$ 21, 895,090.54 (Veintiún Millones Ochocientos Noventa y Cinco Mil Noventa Pesos 54/100 M.N.) de estos la Cantidad de 21, 895,090.54 corresponden a la Planta Tratadora de Aguas Residuales, Menos la Depreciación correspondiente que equivale a \$ 3, 868,132.92.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,895,090.54
Terrenos	-
Viviendas	-

Edificios no Habitacionales	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00
Infraestructura	21,895,090.54

BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Comité, al cierre del Cuarto Trimestre de 2019 ascienden a una cifra global de \$ 1,646,682.26 (Un Millón Seiscientos Cuarenta y Seis Mil Seiscientos Ochenta y Dos Pesos 26/100 M.N.), Menos la Depreciación que Corresponde a \$ 696,880.43.

Bienes Muebles	1,646,682.26
Mobiliario y Equipo de Administración	207,406.49
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,200.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
Equipo de Transporte	1,203,137.95
Equipo de Defensa y Seguridad	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	222,437.82
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	500.00
Activos Biológicos	-
Depreciación	- 696,880.43

ACTIVOS INTAGIBLES

El Organismo cuenta con Activos Intangibles por la cantidad de \$ 7,000.00 (Siete Mil Pesos 00/100 M. N.), Corresponde a Licencias por el uso de programas de Cómputo.

Activos Intangibles	7,000.00
Software	-
Patentes marcas y Derechos	-
Concesiones y Franquicias	-
Licencias	7,000.00

ACTIVOS DIFERIDOS

El Organismo no cuenta con Activos Diferidos.

Activos Diferidos	
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	-
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	-
Anticipos a Largo Plazo	-
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	-
Otros activos diferidos	-

PASIVO

En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del Cuarto Trimestre es por la cantidad de \$ 185,098.85 (Ciento Ochenta y Cinco Mil Noventa y Ocho Pesos 85/100 M.N.), de esta cantidad corresponden al rubro de Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo la Cantidad de \$ 170,229.50 (Ciento Setenta Mil Doscientos Veintinueve Pesos 50/100 M.N), de los cuales \$ 145,502.21 corresponden a Retenciones por Sueldos y Salarios Pendientes de pagar, ISR retenido por servicios profesionales \$ 360.00, así como Impuesto al Valor Agregado Efectivamente Cobrado la Cantidad de \$ 24,367.29.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	185,098.85
Servicios Personales	-
Proveedores	14,869.35
Contratistas por Obras Públicas	0.00
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	170,229.50
5 al Millar	0.00
Otras cuentas por pagar a corta plazo	0.00

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Comité se tiene que al Cierre del Cuarto Trimestre se recaudó la cantidad de \$ 9,808,210.71 (Nueve Millones Ochocientos Ocho Mil Doscientos diez Pesos 71/100 M.N.) por concepto Derechos por Agua Potable y contribuciones de mejoras.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	0.00
DERECHOS	\$	7,659,135.75
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$	206.81
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	\$	1,725,576.15
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		423,292.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	9,808,210.71

Con relación a los gastos realizados por el Comité se tiene que al cierre del Cuarto Trimestre se Ejerció la cantidad de \$ 8,606,532.53 (Ocho Millones Seiscientos Seis Mil Quinientos Treinta y Dos Pesos 53/100 M.N.) por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Otros Gastos, Inversión Pública no Capitalizable, así como las depreciaciones de los Bienes, las cuales no generan salida de Recursos Económicos.

SERVICIOS PERSONALES	\$	4,343,410.94
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	1,587,405.67
SERVICIOS GENERALES	\$	1,153,822.81
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS	\$	1,132,463.14
OTROS GASTOS	\$	0.00
INVERSION PUBLICA	\$	389,429.97
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$	8,606,532.53

El Ahorro al mes de Diciembre de 2019 asciende a la cantidad de \$ 1,201,678.18 (Un Millón Doscientos Un Mil Seiscientos Setenta y Ocho Pesos 18/100 M.N.)

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	9,808,210.71
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$	8,606,532.53
Ahorro Neto del Ejercicio	\$	1,201,678.18

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Cuarto Trimestre el Comité tuvo un Resultado Positivo por la cantidad de \$ 1,201,678.18 (Un Millón Doscientos Un Mil Seiscientos Setenta y Ocho Pesos 18/100 M.N.), así mismo; los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo de \$ 25,244,721.57 (Veinticinco Millones Doscientos Cuarenta y Cuatro Mil Setecientos Veintiún Pesos 57/100 M.N.).

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	1,201,678.18
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,463,691.94
Aportaciones	280,543.02

SALDO DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO

25, 945,913.14

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se Informa que al Inicio del Ejercicio se Contaba con Efectivos y Equivalente Por la Cantidad de \$ 4, 703,875.66 (Cuatro Millones Setecientos Tres Mil Ochocientos Setenta y Cinco Pesos 66/100M. N.) y al Final Se cuenta con la Cantidad de \$ 6, 712,755.74 (Seis Millones Setecientos Doce Mil Setecientos Cincuenta y Cinco Pesos 74/100M. N.) Lo que nos arrojó un Flujo de Efectivo Positivo por actividades de operación del Periodo por la Cantidad de \$ 2,008,880.60; así mismo al cierre del Trimestre el efectivo y equivalentes se informa que se tiene un saldo de \$ 6, 712,755.74 (Seis Millones Setecientos Doce Mil Setecientos Cincuenta y Cinco Pesos 74/100M. N.) lo cual nos permite conocer el desempeño general que ha tenido la Administración del Comité en cuanto al uso de sus recursos.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,712,755.74
Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	2,459,134.04
Bancos /Dependencias y otros	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Especifica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	4,253,621.70

5.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

La información que presenta este Estado Financiero correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico en lo referente al Activo No Circulante, arrojando un saldo por la Cantidad de \$ 26, 131,011.99 (Veintiséis Millones Ciento Treinta y Un Mil Once Pesos 99/100 M. N.).

6.- ESTADO DE CAMBIOS

La información presentada en este Estado Financiero anexo, se informa que en relación a la Hacienda Pública/Patrimonio tuvo una variación Positiva por \$ 1,201,678.18 (Un Millón Doscientos

Un Mil Seiscientos Setenta y Ocho Pesos 18/100 M.N.) y que corresponde al Resultado del Ahorro al mes de Diciembre de 2019.

• Hacienda Pública/ Patrimonio Neto al Final del Ejercicio (2018)	24,744,234.96
• (+) Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	1,201,678.18
• (+) Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-
• Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2019)	25,945,913.14

NOTAS DE MEMORIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,512,392.00	0.00	0.00	6,512,392.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	6,512,392.00	9,808,210.71	876,244.77	-2,419,573.94
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	876,244.77	0.00	876,244.77
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	9,580,913.91	9,808,210.71	227,296.80
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	9,580,913.91	9,580,913.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,512,392.00	0.00	0.00	6,512,392.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	6,512,392.00	3,552,895.41	10,065,287.41	0.00
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	2,317,511.12	3,552,895.41	1,235,384.29
PRESUPUESTOS DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	7,747,776.29	7,742,776.29	5,000.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	7,742,776.29	7,742,776.29	0.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	7,742,776.29	7,742,776.29	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	7,742,776.29	0.00	7,742,776.29
TOTALES		57,111,881.08	57,111,881.08	

En las presentes cuentas de Orden Presupuestales se muestran los movimientos y saldos de los momentos presupuestales del gasto correspondientes al Trimestre.

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

Así mismo manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificadores y Manual de Contabilidad Gubernamental se emitió la información contable y presupuestaria y programática sobre la base contable del Devengado prevista en los documentos técnicos contables referidos.

Los Estados Financieros del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ario de Rosales, han sido preparados de conformidad con políticas y prácticas establecidas en la normatividad aplicable y para el manejo de los recursos.



AYUNTAMIENTO
INSTITUCIONAL
2018-2021
ARIO DE ROSALES,
MICHOACÁN

C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Jose Luis Zarco Pedraza
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL ORGANISMO

Armando Ruiz Bravo
LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

Ario de Rosales, Michoacán a 14 de Enero de 2020