

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 422,934.10	\$ 176,197.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 422,934.10	\$ 176,197.49

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER SA	\$ 1,071.22
BANAMEX SA	\$ 74.49
HSBC MEXICO SA	\$ 130,118.34
SANTANDER SA	\$ 291,670.05
Suma	\$ 422,934.10

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,540,382.62	\$ 12,540,382.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,806.50	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	\$ 7,965,014.90	\$ 6,918,399.51
Suma	\$ 20,527,204.02	\$ 19,458,782.13

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018
DERECHOS DE AGUA POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,540,382.62
Suma	12,540,382.62

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se Integran por:

Concepto	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,806.50
Suma	21,806.50

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integra por:

Concepto	2018
CONTRIBUCIONES	7,652,816.48
Suma	7,652,816.48

- Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
ANTICIPIO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE B Y S	12,772.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	76,826.00
Suma	89,598.00

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,672,286.18	\$ 1,672,286.18
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 1,672,286.18	\$ 1,672,286.18

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 380,649.10	\$ 327,289.10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 853,659.95	\$ 853,659.95
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,622,373.19	\$ 1,622,373.19
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,856,682.24	\$ 2,803,322.24
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,649,761.29	\$ 2,649,761.29
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,649,761.29	\$ 2,649,761.29
Suma	\$ 5,506,443.53	\$ 5,453,083.53

- Activo Diferido
- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,165,456.99	\$ 6,755,814.53
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,469,646.95	\$ 2,469,646.95
Suma de Pasivo	\$ 10,635,103.94	\$ 9,225,461.48

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 816,139.90
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,574,987.98
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 21,453.25
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 511,859.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 241,015.91
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,165,456.99

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2018
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CP	\$ 395,917.22
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP	\$.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	\$.00
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	\$ 74,185.78
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	\$ 346,036.90
ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS POR PAGAR A CP	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 816,139.90

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2018
Isr Retenido por Salarios	\$ 4,217,521.61
Isr Retenido por honorarios 10%	\$ 25,518.20
Iva Retenido 2/3 Partes	\$ 26,623.19
Isr Asimilados a Salarios	\$ 521,007.73
Cuotas Obrero Patronales Imss	\$ 40,622.22
Fonacot	\$ 6,510.84
Rtencion del 5% al Millar	\$ 425.73
Iva Causado	\$ 1,708,457.46
Retencion Iva Fletes	\$ 200.00
Impuesto sobre Nomina y otros que se deriven de una Relacion Laboral	\$ 28,101.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,574,987.98

- **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Concepto	2018
DEPOSITOS PENDIENTES POR CLASIFICAR	\$ 21,453.25
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 21,453.25

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2018
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	\$ 511,859.95
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 511,859.95

- **Otras cuentas por pagar a Corto Plazo**

Concepto	2018
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 241,015.91
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 241,015.91

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO ADMON ANTERIORES	\$ 253,615.02
OTROS PASIVOS DE ADMON ANTERIORES	\$ 2,216,031.93
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 2,469,646.95

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
4100	INGRESOS DE GESTION	0.00
4110	IMPUESTOS	0.00
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00
4114	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00
4115	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00
4116	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00
4119	OTROS IMPUESTOS	0.00
4120	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4121	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00
4122	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	0.00
4123	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00
4124	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4129	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
4140	DERECHOS	0.00
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
4142	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,570,161.51
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00
4149	OTROS DERECHOS	0.00
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
4152	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,049,458.09
4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00
4162	MULTAS	0.00
4163	INDEMNIZACIONES	0.00
4164	REINTEGROS	0.00
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00
4166	APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0.00
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
4171	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS	0.00
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUcidos EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0.00
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00
4174	INGRESOS DE OPERACION DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	0.00
4190	INGRESOS EN COMI RENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE HOMOLOGACIÓN	0.00
4191	INGRESOS EN COMI RENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE HOMOLOGACIÓN	0.00
4192	INGRESOS EN COMI RENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE HOMOLOGACIÓN	0.00
4200	INGRESOS EN COMI RENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE HOMOLOGACIÓN	0.00
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
4211	PARTICIPACIONES	0.00
4212	APORTACIONES	0.00
4213	CONVENIOS	0.00
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
4222	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
4224	AYUDAS SOCIALES	0.00
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9,647.92
	SUMA	25,629,267.52

• Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 22,269,615.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 3,394,775.59
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 25,664,391.48

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 7,219,866.35	28%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 3,277,129.36	13%
SERVICIOS BASICOS	\$ 6,711,288.83	26%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$ 3,394,775.59	13%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	431,934.10	\$ 531,066.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ 0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ 0.00	\$ 0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 431,934.10	\$ 531,066.90

- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Concepto	2018	Pagos
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1231	TERRENOS		
1232	VIVIENDAS		
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
1234	INFRAESTRUCTURA		
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
1239	OTROS BIENES INMUEBLES		
1240	BIENES MUEBLES		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	53,360.00	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS		
1250	ACTIVOS INTANGIBLES		
1251	SOFTWARE		
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS		
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS		
1254	LICENCIAS		
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro ante Rubros Extraordinarios

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS

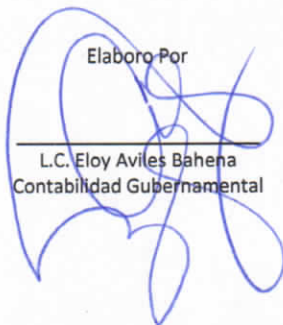
• Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

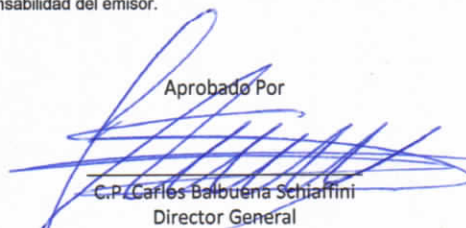
1. Ingresos Presupuestarios		25,619,620
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		9,648.00
Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	-	
Disminución del Exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	9,648.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de Capital	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		25,629,268

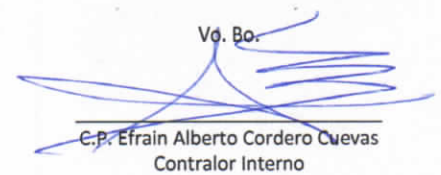
• Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

1. Egresos Presupuestarios		22,577,218
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		307,602.00
Mobiliario y Equipo de administración	53,360.00	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	-	
Vehículos y Equipos de Transporte	-	
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	254,242.00	
Otros Egresos Presupuestarios no contables	-	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		3,394,776.00
Estimaciones depreciaciones deterioros obsolescencia y amor	-	
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos Contables no Presupuestales	3,394,776.00	
4. Gastos Contables (4=1-2+3)		25,664,392

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

Elaboro Por

 L.C. Eloy Aviles Bahena
 Contabilidad Gubernamental

Aprobado Por

 C.P. Carlos Balbuena Schiaffini
 Director General

Vd. Bo.

 C.P. Efraín Alberto Cordero Cuevas
 Contralor Interno