

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**
*Agua Potable Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tototlán
(SAPASMA)*

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 Activo.

a) Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

El Organismo maneja 5 cuentas bancarias y una caja chica, en las cuales al final del ejercicio, de las cuales únicamente dos cuentas muestran saldo, siendo la cuenta de san Agustín, la cual tiene su saldo de \$20,000.00 que provienen como resultado del ejercicio anterior, el cual no muestra cambios en el ejercicio actual, mismas que al final del mes de Diciembre 2016, así como la caja reflejan los siguientes saldos:

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	1355012 Agua	1,425	CORTO PLAZO
2	3960090 San Agustin	20,000	
Total		21,425	

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	EFFECTIVO	21,388	CORTO PLAZO

b) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	Juan Carlos Aceves Pulido	4,000	CORTO PLAZO
2	Rusbel Reyna Cruz	385	
3	J. Reyes Pere San Agustin	600	
4	Benito Leos Navarro	1,000	
		5,985	

2. El Organismo al cierre del ejercicio maneja un saldo en la cuenta de otros derechos a recibir efectivo y equivalentes que se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO
Iva a favor	131,991.97
Impuestos a los depositos en efect	1,477.00
Total	133,469

c) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. No aplica para el organismo por no contar con bienes disponibles para su transformación
4. No aplica para el organismo por no contar con almacenes ni métodos de valuación

d) Inversiones Financieras

5. El organismo cuenta con cuatro cuentas de inversión.
6. Al final del ejercicio quedaron saldadas las cuentas de inversión.

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7. Los Bienes muebles propiedad del organismo se deprecian en este ejercicio (2016) , con los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

CUENTA	MONTO
Maquinaria y equipo	83,843.68
Mobiliario y equipo de oficina	1,198.00
Equipo de computo	109,995.50
Amortizacion acumulada de activos intangibles	23,974.62
Total	219,012

8. El Organismo al cierre del ejercicio maneja un saldo en la cuenta de los Activos Intangibles, que se desglosa de la siguiente manera

CUENTA	MONTO
Software	26,975.47
Total	26,975.47

f) Estimaciones y Deterioros

9. No aplica para el organismo.

g) Otros Activos

10. No aplica para el organismo.

1.2 Pasivo

a) Cuentas y documentos por pagar

1. En Cuentas y Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo del Organismo, se refleja el siguiente importe a pagar al 31 de Diciembre del 2016:

CUENTA	MONTO
Proveedores por pagar	1,280.00
Retenciones y Contribuciones	166,771.90
Total	168,052

b) Fondos de bienes de terceros

2. No aplica para el organismo ya que no cuenta con recursos en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía.

c) Otros pasivos

3. No aplica para el Organismo ya que no cuenta con saldo en la cuenta de otros pasivos al cierre del ejercicio 2016.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 Ingresos de Gestión

El presupuesto 2016 autorizado por el **Sistema de agua potable y saneamiento del Municipio de Tototlan, Jalisco** fue de \$ 4, 512,695

1. El organismo recaudo al cierre del ejercicio 2016 los siguientes ingresos que se desglosa de la siguiente manera:

No.	CUENTA	CANTIDAD
1	Derechos por prestaciones	3,986,074
2	Accesorios de derecho	54,791
3	Participaciones	19,013
4	Otros ingresos y beneficios	18,046
Total		4,077,924

2.2 Gastos y Otras Pérdidas

1. El Organismo erogó al final del ejercicio 2016 la cantidad de \$ 4,423,860, en el cual se consideró el 98 % de los gastos más representativos del periodo:

TOTAL DEL GASTO	CUENTA	CANTIDAD	% GASTO
4,423,860	Remuneraciones al Personal	2,135,162	48
	Servicios Generales	1,394,114	32
	Materiales y sumunistros	812,273	18
Total		4,341,549	98

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

1. El Organismo obtuvo una modificación que se ve reflejada de la siguiente manera:

CONCEPTO	AHORRO	DESAHORRO
Resultado ejercicio anterior	578,343	
Resultado del ejercicio	-345,936	
Total de Patrimonio	232,407	0

Los ingresos del Organismo provienen de recuperación del **Sistema de agua potable y Saneamiento del Municipio de Tototlan, Jalisco**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. 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:

	2016	2015
Efectivo/Caja	21,388	10,814
Efectivo en Bancos/Tesoreria	21,425	28,908
Total de Efectivo y Equivalentes	42,813	39,722

2. El Organismo en el periodo no adquirió bienes inmuebles

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-195,037	-137,659
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciacion	-195,037	-137,659
Amoritizacion	-23,975	-20,332.91
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por revaluacion	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuenta por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. El organismo realiza la conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios contra las cuentas contables, obteniendo un reporte del programa de captura contable, considerando los ingresos y egresos contables, posteriormente se compara con los resultados de las cuentas presupuestarias, considerando así las diferencias como cuentas de activo y pasivo.

JUAN GUADALUPE ACEVES
DELGADO

PRESIDENTE

JUAN CARLOS ACEVES PULIDO



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