

**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 cuatro cuentas bancarias y una caja chica, de las cuales la cuenta de san Agustín tiene su saldo de \$20,000.00 que proviene como resultado del ejercicios anteriores, misma que no muestra cambios en el ejercicio actual, a continuación se muestran los saldos de las cuentas al final del ejercicio 2017:

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	1355012 Agua	21,620.60	CORTO PLAZO
2	1355004 Saneamiento	2,348.28	
3	1354997 Infraestructura	7,510.86	
4	3960090 San Agustin	20,000.00	
Total		51,479.74	

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	EFFECTIVO	23,373	CORTO PLAZO

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

No	CUENTA	MONTO	CLASIFICACION
1	Juan Carlos Aceves Pulido	6,000.00	CORTO PLAZO
2	Samuel Arcos Jauregui	526.42	
3	Rusbel Reyna Cruz	1,184.87	
4	Miguel Dominguez Citalan	545.55	
5	J. Reyes Perez Salcedo	551.08	
6	Leonor Temor San Agustin	249.94	
7	Benito Leos Navarro	2,300.00	
8	Noe Valencia Ibarra	6,000.00	
9	Zuleyma Berenice Salazar S.	2,359.11	
10	Humberto Javier Reyes	490.30	
11	Tagle Hernandez Daniela Giovanni:-	600.00	
12	Gutierrez Aranda Roberto	454.66	
		<b>20,061.93</b>	

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	57,708.48
Impuestos a los depositos en efectivo	1,477.00
<b>Total</b>	<b>59,185.48</b>

**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 tres 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

(2017) , 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
<b>Total</b>	<b>219,011.80</b>

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
<b>Total</b>	<b>26,975.47</b>

**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 2017:

CUENTA	MONTO
Servicios personales por pagar a corto	83,614.00
Proveedores por pagar	1,005.00
Retenciones y Contribuciones	300,063.94
<b>Total</b>	<b>384,682.94</b>

**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 2017.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**2.1 Ingresos de Gestión**

El presupuesto 2017 autorizado por el **Sistema de agua potable y saneamiento del Municipio de Tototlan, Jalisco** fue de \$ 5'472,036.00

1. El organismo recaudo al cierre del ejercicio 2017 los siguientes ingresos que se desglosa de la siguiente manera:

No.	CUENTA	CANTIDAD
1	Derechos por prestaciones	4,485,667
2	Accesorios de derecho	12,556
3	Otros derechos	27,549
4	Otros productos	7,209
5	Transferencias Internas	110,000
6	otros Ingresos financieros	33,249
<b>Total</b>		<b>4,676,230</b>

0

**2.2 Gastos y Otras Pérdidas**

1. El Organismo erogó al final del ejercicio 2017 la cantidad de \$ 4'892,796.58 , en el cual se consideró el 99 % de los gastos más representativos del periodo:

TOTAL DEL GASTO	CUENTA	CANTIDAD	% GASTO
4,892,797	Remuneraciones al Personal	2,133,160	44%
	Servicios Generales	1,687,165	34%
	Materiales y sumunistros	1,014,477	21%
<b>Total</b>		<b>4,834,802</b>	<b>99%</b>

**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		-345,697
Resultado del ejercicio		-216,567
Total de Patrimonio	0	-562,264

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:

	2017	2016
Efectivo/Caja	23,373	21,388
Efectivo en Bancos/Tesoreria	51,480	21,425
Total de Efectivo y Equivalentes	74,852	42,813

2. El Organismo en el periodo no adquirió bienes inmuebles

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

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>-195,037</b>	<b>-195,037</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciacion	- 195,037.18	- 195,037.18
Amoritzacion	- 23,974.62	- 23,974.62
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

---

REYES ERNESTO VALENZUELA  
BAZUA

DIRECTOR



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