

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2019

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	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 19,846,801.95	\$ 3,575,110.21
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$ 6,360,433.17
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 19,846,801.95	\$ 9,935,543.38

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOS RECURSOS FISCALES	\$ 19,715,746.63
BANCOS OTROS FONDOS	\$ 131,055.32
Suma	\$ 19,846,801.95

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 integra por:

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	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 16,449.07	\$ 3,373.49
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 13,708,508.39	\$ 13,654,889.71
Suma	\$ 13,724,957.46	\$ 13,658,263.20

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica, ya que no se llevan a cabo actividades de éste tipo.

- **Inversiones Financieras**

No se cuentan con fideicomisos, ni con inversiones financieras.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 734,999.59	\$ 734,999.59
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 734,999.59	\$ 734,999.59

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,664,975.58	\$ 2,258,505.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 82,016.86	\$ 82,016.86
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,408,782.56	\$ 4,228,627.38
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 12,624,272.45	\$ 12,624,272.45
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 19,780,047.45	\$ 19,193,422.08
SOFTWARE	\$ 118,823.50	\$ 106,223.50
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 118,823.50	\$ 106,223.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 8,845,232.40	\$ 1,724,671.53
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$ 8,845,232.40	\$ 1,724,671.53
Suma	\$ 28,744,103.35	\$ 21,024,317.11

Para la aplicación de la depreciación se utilizaron las tasas establecidas en el documento "Parámetros de Estimación de Vida Útil"

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$.00	\$.00

- **Estimaciones y Deterioros**

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de julio del ejercicio correspondiente, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,603,189.57	\$ 1,916,619.67
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 1,603,189.57	\$ 1,916,619.67

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,370,139.43
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 230,904.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,145.17
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,603,189.57

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de agosto; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de agosto.

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Concepto	Importe
DERECHOS	\$ 7,193,983.87
PRODUCTOS	\$ 286.24
Subtotal Ingresos de gestión	\$ 7,194,270.11

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,923,151.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 72,235.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,995,387.24

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	Importe	%
SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$ 983,719.88	25%
APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 383,231.77	10%
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 546,934.21	14%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Importe
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2018	\$ 34,333,268.39
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2019	\$ 34,333,268.39

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:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	19,885,004.67	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 19,885,004.67	\$ -

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/jul./2019 al 31/jul./2019

Fecha y 13/ago./2019
 hora de Impresión 11:38 a. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$7,196,727.57
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-\$48,636.21
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	-\$48,636.21
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$7,245,363.78

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
PUEBLA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$4,127,117.42
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$131,518.97
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-\$12,600.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$180,155.18
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-\$48,425.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-\$211.21
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$12,600.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA, DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA, DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$3,995,598.45

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2019

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$58,502,443.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$18,741,349.62
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$584,763.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$40,345,856.38
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$40,345,856.38

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$58,508,144.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$32,751,376.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APF	\$6,687,034.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$32,443,802.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$30,512,429.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$30,512,429.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$30,512,429.24