

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Agua y Saneamiento del Municipio de Tepatitlán (ASTEPA)**

AL 30 DE JUNIO DE 2018

I) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

01.- Efectivo y Equivalentes

"La Entidad cuenta con inversiones a plazos que se realizan en mesa de dinero y cuentan con vencimiento a 1,3 y 7 días, se integran como sigue:"

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	33,931.82	33,972.86	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	363,964.82	419,106.32	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	326,678.17	116,105.35	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	22,201.76	157,780.73	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	221,319.54	642,908.28	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	57,589.79	109,067.38	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	52.07	20,663.19	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	41,791.50	20,213.14	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	19,827.76	273,208.26	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	31,589.94	87,038.17	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	5,829.61	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	3,080,000.00	5,600,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	26,220,000.00	9,280,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	14,900,000.00	7,600,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 525 CUENTA 559281525 INFRA	3,490,000.00	1,100,000.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	8,400,000.00	INVERSION
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.00	7,181,035.98	INVERSION
BANAMEX INVERSION 7925684506	0.00	2,221,943.04	INVERSION
SUMA	48,808,947.17	43,268,872.31	

02.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

"La cuenta de "cuentas por cobrar a corto plazo" representan los saldos de IVA acreditable que pueden generar un saldo a favor de contribuciones (IVA) que se tiene derecho a percibir vía devolución, el subsidio a empleo pagado a los trabajadores que de igual forma están a favor del Ente Público y que se puede aplicar contra impuestos a cargo del Organismo y por ultimo está representado un saldo de deudores diversos de \$-3,095.00 monto que fue reclasificado en el mes de octubre del 2017 quedando saldada la cuenta.

A continuación, se presenta la integración:

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	840,287.94	747,088.65	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	0.07	0	
SUBSIDIO AL EMPLEO	224.82	309.28	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	743,920.00	248,361.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	-3,095.00	
PRESTAMO 50% PARA UNIFORMES DE EMPLEADOS	0	-7.84	
SUMA	1,584,432.83	992,656.09	

03.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

En esta Nota no se tienen saldos ya que al cierre del periodo no se han otorgado anticipos a proveedores

CUENTA	2018 (pesos)	2017 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES I	0.00	0.00
SUMA	0.00	0.00

04.- Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

"Esta Nota no le aplica al Ente Público, ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes"

05.- Bienes Disponibles para su Consumo dentro de la Cuenta de Almacén.

"A partir del mes de noviembre 2009 se integra la cuenta denominada Almacén, con el Registro de bienes disponibles para su consumo, en el desarrollo de las prestaciones de suministro de agua potable y alcantarillado del organismo de Agua y Saneamiento de Tepatitlán de Morelos, mismo que no presentó movimientos.

CUENTA	2018 (pesos)	2017 (pesos)
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,834,530.00	1,834,530.00
SUMA	1,834,530.00	1,834,530.00

06.- Inversiones Financieras.

a) Fideicomisos

Nuestro organismo no cuenta con fideicomisos

b) Inversiones Financieras

"Nuestro organismo no maneja inversiones Financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a uno y siete días"

07.- Inversiones financieras, saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

No existen hasta el momento Participaciones ni aportaciones de capital

08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles.

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	Estado
Terreno para PTAR de "el Pochote"	180,000.00	180,000.00	Buen estado
TANQUES DE ALMACENAMIENTO EN LOS VIVEROS	2,537,145.43	2,537,145.43	Buen estado
LINEA DE CONDUCCION MAGUEYES-ACUEDUCTO-PEGUEROS	1,344,036.23	0.00	Buen estado
SUMA	4,061,181.66	2,717,145.43	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2016 \$148,000.15

TOTAL A DEPRECIAR EJERCICIO 2017 \$132,452.76

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION \$280,452.91

b) Bienes Muebles.

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	Estado
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	268,549.74	259,897.67	Buen estado
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	20,423.15	20,423.15	Buen estado
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,353,553.95	1,377,074.24	Buen estado
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	81,560.00	24,806.04	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	48,750.28	49,199.16	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	533,514.30	533,514.30	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,626,164.11	3,432,939.97	Buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,980,903.16	6,192,451.85	Buen estado
SUMA	12,913,418.69	11,890,306.38	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2016 \$6,686,386.73

DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2017 \$1,075,058.29

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES \$7,761,445.02

Cabe mencionar que La depreciación del ejercicio y acumulada se incluyó en el ejercicio 2017, dicho registro se hace de forma anual por lo que en este periodo no se incluye.

09.- Bienes Intangibles y Diferidos

Tomando en cuenta el documento que contiene las Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio en el que se señala que:

"Al igual que la depreciación, éstos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable y, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación, dicho registro se hace de forma anual por lo que en este periodo no se incluye.

CUENTA	JUNIO 2018	JUNIO 2017
	(pesos)	(pesos)
SOFTWARE	15,600.00	15,600.00
LICENCIAS	355,639.14	343,576.05
SUMA	371,239.14	359,176.05

MONTO AMORTIZADO EN EJERCICIO 2011 A 2016	\$231,082.03
AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2017	\$ 47,475.95
VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACION	\$278,557.98

10.- Estimaciones y Deterioros

"Al cierre del periodo, el Organismo no cuenta con estimaciones para cuentas incobrables."

Se encuentra en proceso de análisis el método de deterioro para los activos.

11.- Otros Activos Circulantes

Al cierre del periodo el Organismo no cuenta con depósitos entregados en garantía por

diversos contratos de arrendamiento

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- Cuentas por pagar a corto plazo

"En la cuenta de sueldos por pagar a corto plazo quedó registrada la cantidad de \$44,327.00, dicho monto es un finiquito de defunción del empleado Ramiro Espinoza Hernández mismo que al final del ejercicio no se ha liquidado al estar en trámite la acreditación del beneficiario. La cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo se refiere a los montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios al final del periodo de las operaciones que realiza el organismo Agua y Saneamiento del Municipio de Tepatitlán de Morelos para el desarrollo de sus funciones, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento, así como las derivadas de las prestaciones sociales de los empleados.

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	61,093.00	0.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.04	Menor a 90 días	100%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	767,665.26	844,712.74	Menor a 30 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,200.00	5,200.00	Menor a 90 días	100%
SUMA	833,958.26	849,912.78		

13.- provisiones a corto plazo

El organismo no cuenta con este tipo de provisiones.

14.- Recursos en Fondos de Bienes de Terceros

"Esta Nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables."

15.- Pasivos Diferidos y Otros

"Esta Nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables."

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1.-Ingresos propios menos subsidios a beneficiarios del servicios de acuerdo a ley de Ingresos, Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas"

"En esta cuenta se concentran los ingresos propios y por convenios que se reciben de la Federación, así como los ingresos propios que se obtienen de los beneficiarios del servicio para cuentas especiales de saneamiento de las aguas y su tratamiento, En el rubro de indemnizaciones se incluyó el reembolso recibido por parte de la aseguradora por el siniestro de una motocicleta del Organismo."

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2018	JUNIO 2017
	(pesos)	(pesos)
Agua y alcantarillado	67,338,857.25	68,399,630.54
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-6,264,498.77	-5,985,756.49
SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-359,595.95	-340,127.57
REDUCCION P.P.P 10%	-863,527.35	-822,853.17
ACCESORIOS DE DERECHO	656,454.48	758,585.14
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS	1,036,473.14	1,101,099.12
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	13,980.00	26,765.00
INDEMNIZACIONES	3,854.00	131,854.00
SUMA	61,561,996.80	63,269,196.57

2.- Participaciones y aportaciones, Otros Ingresos y Beneficios

Se incluyen los ingresos por Convenio realizado para el Programa de Devolución de Derechos; los ingresos financieros se integran por intereses ganados de las inversiones a plazo de 1,3 y 7 días en las cuentas bancarias de la Entidad. El rubro de otros ingresos y beneficios varios como son los ingresos de inmuebles no identificados.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2018	JUNIO 2017
	(pesos)	(pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	1,395,962.00	2,702,724.00
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	1,698,520.49	987,415.25
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	6,457.75
SUMA	3,094,482.49	3,696,597.00

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.- Servicios Personales

"De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, se presentan los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:"

CUENTA	EXPLICACION	JUNIO 2018	JUNIO 2017
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	13,185,879.37	12,344,586.65
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	1,111,610.67	1,555,299.19
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	2,070,817.53	825,819.13
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	81,827.00	130,444.40
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	2,313,024.74	2,084,198.06
		18,763,159.31	16,940,347.43

19.- MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, PENSIONES Y JUBILACIONES, OTROS GASTOS VARIOS

Relación de gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y

se presenta como sigue:

CUENTA	EXPLICACION	JUNIO 2018	JUNIO 2017
		(pesos)	(pesos)
MATERIALES Y SUMINISTROS	Representan los gastos operativos tanto administrativos como los propios realizados para la prestación del servicio que ofrece el organismo, tales como materiales de administración, de construcción, químicos para potabilización y tratamiento de agua, herramientas entre otros.	5,708,497.97	4,395,390.78
SERVICIOS GENERALES	Representan los gastos básicos de operación como es la energía eléctrica, renta de maquinaria y equipo, así como los gastos directos en la operación de campo, impuestos y derechos de agua entre otros.	14,971,913.09	16,644,346.25
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Transferencia realizada al Municipio de Tepatitlán de Morelos para contribuir con la obra del Acueducto y Acuaferico del mismo.	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	726,488.06	693,080.12
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Reintegro de recursos del Programa PRODDER	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA	Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles e infraestructura y amortización de bienes intangibles	0.00	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	Representa un ajuste al neto en la nómina	-11.66	-19.54
SUMA		21,406,887.46	21,732,797.61

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2017	\$ -	\$ 24,788,538	\$ 11,144,365	\$ -	\$ 35,932,903
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018	\$ -				\$ -
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		\$ -	\$ 24,486,433		\$ 24,486,433
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	\$ -	\$ 24,788,538	\$ 35,630,797	\$ -	\$ 60,419,335

Al final del periodo se registra únicamente el resultado del periodo a Junio del 2018 no existiendo ninguna afectación ni modificación adicional en el Patrimonio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	JUNIO 2018 (pesos)	JUNIO 2017 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	33,931.82	33,972.86	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	363,964.82	419,106.32	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	326,678.17	116,105.35	PRODUCTIVA

BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	22,201.76	157,780.73	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	221,319.54	642,908.28	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	57,589.79	109,067.38	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	52.07	20,663.19	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	41,791.50	20,213.14	PRODUCTIVA
BAJO CUENTA RECAUDACION 28825610102	19,827.76	273,208.26	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	31,589.94	87,038.17	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	5,829.61	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	3,080,000.00	5,600,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	26,220,000.00	9,280,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	14,900,000.00	7,600,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 525 CUENTA 559281525 INFRA	3,490,000.00	1,100,000.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	8,400,000.00	INVERSION
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.00	7,181,035.98	INVERSION
BANAMEX INVERSION 7925684506	0.00	2,221,943.04	INVERSION
SUMA	48,808,947.17	43,268,872.31	

Cabe mencionar que el monto incluido en caja representa los fondos fijos con que se cuenta para fondos revolventes y fondos de cajas para recaudación.

La cantidad en cuentas de inversión se maneja a plazo máximo de 7 días.

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles todas 100% con recursos propios.

CUENTA	2018 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	22,040.20
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	118,862.34
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
SUMA	140,902.54
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	0.00
SUMA	0.00

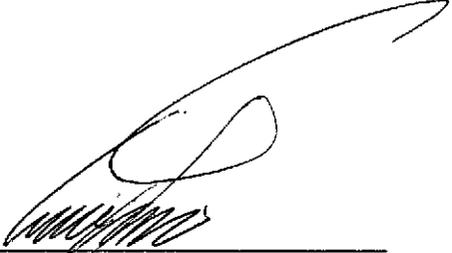
3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	JUNIO 2018	JUNIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$24,486,432.52	\$28,292,648.53
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Las conciliaciones se presentan 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 de forma anual por lo que no se incluye en este segundo trimestre


FRANCISCO VÁZQUEZ ZÁRATE
DIRECTOR GENERAL


LUIS FERNANDO FRANCO ALCALÁ
JEFE ADMINISTRATIVO

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

ASTEPA
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE TEPATILÁN



TEPATILÁN