

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

AL 30 DE JUNIO DE 2019

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, 7 y 28 días, se integran como sigue:"

CUENTA	JUNIO 2019 (pesos)	JUNIO 2018 (pesos)	TIPO
FONDOS DE CAJA	101,725.10	33,931.82	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	3,095,144.22	363,964.83	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	6,329,410.06	326,678.17	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	7,192,192.08	22,201.76	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	4,653,491.96	221,319.54	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	197,169.19	57,589.79	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	40,235.08	52.07	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	37,387.78	41,791.50	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	33,429.73	19,827.76	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	26,656.25	31,589.94	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	0.00	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	0.00	3,080,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	40,000,000.00	26,220,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	0.00	14,900,000.00	PRODUCTIVA

BANORTE INVERSION 525 CUENTA 559281525 INFRA	0.00	3,490,000.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	0.00	INVERSION
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.01	0.00	INVERSION
BANAMEX INVERSION 7925684506	0.00	0.00	INVERSION
SUMA	61,706,841.46	48,808,947.18	

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".

A continuación, se presenta la integración:

CUENTA	JUNIO 2019 (pesos)	JUNIO 2018 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	1,073,827.15	840,287.94	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	0.07	0.07	
SUBSIDIO AL EMPLEO	222.92	224.82	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	1,987,252.00	743,920.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	
SUMA	3,061,302.14	1,584,432.83	

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	JUNIO 2019 (pesos)	JUNIO 2018 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES	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	2019 (pesos)	2018 (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, siete y veintiocho días"

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

No existen hasta el final del de este periodo Participaciones ni aportaciones de capital

08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles.

CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	Estado
Terreno para PTAR de "el Pochote"	180,000.00	180,000.00	Buen estado
Terreno SALTO DEL AGUA Acueducto el Salto	1,252,900.00	0.00	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	1,344,036.23	Buen estado
ACUEDUCTO EL SALTO-TEPATITLÁN	444,300,017.26	0.00	Buen estado
SUMA	449,614,098.92	4,061,181.66	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2017 \$280,452.91

TOTAL A DEPRECIAR EJERCICIO 2018 \$ 7,615,235.62

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION \$ 7,895,688.53

b) Bienes Muebles.

CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	Estado
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	273,135.74	268,549.74	Buen estado
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,854.18	20,423.15	Buen estado
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,284,740.26	1,353,553.95	Buen estado

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,330.28	48,750.28	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	533,514.30	533,514.30	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,462,629.63	3,626,164.11	Buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,477,064.91	6,980,903.16	Buen estado
SUMA	14,179,829.30	12,913,418.69	

Durante el ejercicio 2018, se dieron de baja algunos bienes muebles, dicho movimiento fue autorizado por el consejo de administración, derivado de esto se refleja una disminución tanto en los importes de los activos como en la depreciación.

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2017	\$ 7,761,445.02
DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2018	\$ 569,278.05
MONTO DISMINUIDO POR BAJA DE ACTIVOS	\$ 379,610.19
VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 7,951,112.88

Cabe mencionar que La depreciación del ejercicio y acumulada se incluyó en el ejercicio 2018, 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 2019	JUNIO 2018
	(pesos)	(pesos)
SOFTWARE	15,600.00	15,600.00
LICENCIAS	355,639.14	355,639.14
SUMA	371,239.14	371,239.14

MONTO AMORTIZADO EN EJERCICIO 2011 A 2017	\$ 278,557.98
AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2018	\$ 48,898.53
VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACION	\$ 327,456.51

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 ejercicio 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, el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento, así como las

derivadas de las prestaciones sociales de los empleados.

En el rubro de Otros pasivos a corto plazo se están incluyendo los ingresos por clasificar, al no ser detectado el usuario que deposita, el monto es registrado en dicha cuenta, para que una vez que se identifique, la recaudación sea enviada al rubro del ingreso correspondiente.

CUENTA	JUNIO 2019 (pesos)	JUNIO 2018 (pesos)	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SUELDOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,327.00	61,093.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.01	0.00	Menor a 90 días	100%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	819,306.83	767,665.26	Menor a 90 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,200.00	5,200.00	Menor a 90 días	100%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	21,984.35	0.00		
SUMA	890,818.17	833,958.26		

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

1.-Ingresos de gestión, son la recaudación propia menos subsidios a beneficiarios del servicios de acuerdo a ley de Ingresos, intereses bancarios, indemnizaciones entre otros.

"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."

A partir de este ejercicio los intereses bancarios se clasifican y registran en la cuenta de "Productos" atendiendo a las modificaciones que sufrió el Clasificador por rubro de ingresos emitido por el CONAC, la cantidad de este periodo fue: \$1,968,893.38

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018
	(pesos)	(pesos)
Agua y alcantarillado	81,279,963.67	67,338,857.25
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-7,485,119.84	-6,264,498.77
SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-438,110.55	-359,595.95
REDUCCION P.P.P 10%	-1,399,014.38	-863,527.35
ACCESORIOS DE DERECHO	1,004,094.03	656,454.48
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS	3,054,686.92	1,036,473.14
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	10,813.00	13,980.00

INDEMNIZACIONES	5,022.00	3,854.00
SUMA	76,032,334.85	64,256,611.82

2.- Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas"

CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018
	(pesos)	(pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	1,488,510.00	1,395,962.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	500,000.00	0.00
SUMA	1,988,510.00	1,395,962.00

3.- Otros Ingresos y Beneficios

Los ingresos financieros se integraban por intereses ganados de las inversiones a plazo de 1,3 y 7, 28 días en las cuentas bancarias de la Entidad, actualmente se registran en la cuenta de productos. El rubro de otros ingresos y beneficios varios incluía ingresos de inmuebles no identificados, en este periodo dichos ingresos ya se registran en cuenta de ingresos por clasificar en el rubro de los pasivos.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018
	(pesos)	(pesos)
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OT	0	1,698,520.49
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,036.76	0.00
SUMA	3,036.76	1,698,520.49

A partir de este ejercicio los intereses bancarios se clasifican y registran en la cuenta de "Productos" atendiendo a las modificaciones que sufrió el Clasificador por rubro de ingresos emitido por el CONAC, la cantidad de este periodo fue: \$1,968,893.38.

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 2019	JUNIO 2018
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	13,416,895.69	13,185,879.37
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	851,258.56	1,111,610.67
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	650,142.23	2,070,817.53
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	1,794,770.34	81,827.00
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	2,427,974.36	2,313,024.74
		19,141,041.18	18,763,159.31

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 2019	JUNIO 2018
		(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.	7,935,503.30	5,708,497.97
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.	21,935,230.33	14,971,913.09
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Transferencia realizada al Municipio de Tepatitlán de Morelos para contribuir con la obra del Acueducto y Acuaférico del mismo.	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	867,712.37	726,488.06
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 cargas financieras pagadas a TESOFE y un ajuste al neto en la nómina	-46.75	-11.66
SUMA		30,738,399.25	21,406,887.46

Al final del periodo se registra el resultado del periodo a junio del 2019, se realizó una rectificación al resultado del ejercicio anterior 2018 en virtud de la cancelación de un ingreso registrado en 2018 pertenecientes a tomas domiciliarias mismas que no fueron liquidadas y por consiguiente no pudieron ser instaladas.

Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-27,812	28,144,441	0	28,116,629
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,144,441	0	28,144,441
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-27,812	0	0	-27,812
Cambios en el exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Terceros de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final Marzo de 2019	0	35,985,090	32,244,757	0	513,782,785

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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:

CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018	TIPO
	(pesos)	(pesos)	
FONDOS DE CAJA	101,725.10	33,931.82	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	3,095,144.22	363,964.83	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	6,329,410.06	326,678.17	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	7,192,192.08	22,201.76	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION	4,653,491.96	221,319.54	PRODUCTIVA

643418819			
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	197,169.19	57,589.79	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	40,235.08	52.07	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	37,387.78	41,791.50	PRODUCTIVA
BAJO CUENTA RECAUDACION 28825610102	33,429.73	19,827.76	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	26,656.25	31,589.94	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	0.00	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	0.00	3,080,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	40,000,000.00	26,220,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	0.00	14,900,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 525 CUENTA 559281525 INFRA	0.00	3,490,000.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	0.00	INVERSION
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.01	0.00	INVERSION
BANAMEX INVERSION 7925684506	0.00	0.00	INVERSION
SUMA	61,706,841.46	48,808,947.18	

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 28 días.

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

CUENTA	2019 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	13,562.30
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	685,599.20
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
SUMA	699,161.50
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 2019	JUNIO 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$28,144,441.00	\$24,122,808
<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 primer trimestre



[Handwritten signature]

ASTEPA
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE TEPATILÁN

[Handwritten signature]

ARTEMIO ACEVES CASILLAS

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.