

MUNICIPIO DE SANTA CLARA, DGO.

SISTEMA DESENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MPIO DE SANTA CLARA, DGO.

MARZO 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

- a. El saldo mostrado en la cuenta de efectivo y equivalentes corresponde al saldo de la cuenta bancaria y saldo en caja del subsidio que recibe del Municipio.

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes

- a. El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra principalmente de lo siguiente: Luis Antonio Fraire Cruz, Tesorería Municipal y Tesorería.
- b. El saldo de la cuenta Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra por Subsidio al Empleo Pendiente de Acreditar, IVA Acreditable por pagar, IVA efectivamente pagado y Crédito al Salario.

Activo no Circulante

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 117,083.61 integrado por:

- a) \$ 112,083.61 Mobiliario y equipo de administración, \$ 5,000.00 Software necesarios para el ejercicio de las actividades del Sistema descentralizado de agua potable y saneamiento.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de \$ 73,464.10 que pertenece a Servicios Personales por pagar a corto plazo, Proveedores por pagar a corto plazo y Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.

Hacienda Pública Patrimonio

Hacienda Pública

Hacienda Pública, Patrimonio Generado

- a. El monto de \$ 1, 206 240.91 que se presenta en la cuenta de Patrimonio Generado, corresponde al saldo de la cuenta de resultados, que acumula los ahorros o desahorros de cada ejercicio, hasta el 31 de Marzo 2018.
- b. El resultado del ejercicio comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 que suma \$ 326,668.84 representa un ahorro de acuerdo con los términos utilizados por los Lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental para un resultado del ejercicio positivo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

El saldo arrojado en el estado de actividades en el rubro de Derechos reflejan un total de \$ 207,599.59 que tiene su origen en el cobro de derechos por servicio de agua.

Participaciones y Aportaciones

Las Participaciones y Aportaciones del trimestre presentan un total de \$ 200,000.00 dentro del rubro de Subsidios y Subvenciones.

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento que ascienden a \$ 80,930.66 son gastos necesarios para la operación del SIDEAPA y se integran de la siguiente manera:

- a) Servicios Personales por \$ 63,793.32
- b) Materiales y Suministros por \$ 16,585.34
- c) Servicios Generales por \$ 552.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, refleja las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado del ente público y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio. Este se integra en el apartado de Estados Financieros.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente

- a. 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 o equivalente se integra de la siguiente manera:

	FINAL MARZO 2018	FINAL DIC 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	405,088.03	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con Afectación	0.00	0.00
Depósitos de Fondos	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	405,088.03	0.00

V) CONCILIACION 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.

SISTEMA DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA CLARA, DGO. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		80,931
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

80,931

SISTEMA DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA CLARA, DGO.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	407,600
------------------------------------	----------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

407,600