

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | mar-20 | ene-20 |
|--|------------------------|------------------------|
| EFFECTIVO (1111) | \$ 29,000.00 | \$.00 |
| BANCOS/TESORERIA (1112) | \$ 8,165,754.09 | \$ 1,795,926.28 |
| BANCOS DE DEPENDENCIAS Y OROS (1113) | \$ 201,293.32 | \$ 5,390,513.81 |
| FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (1115) | \$ 379,600.79 | \$ 379,600.86 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA (1116) | \$ 42,391.26 | \$ 42,391.26 |
| Suma | \$ 8,818,039.46 | \$ 7,608,432.21 |

Bancos/Tesorería

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

| Banco | Importe |
|-------------------------------------|------------------------|
| BANAMEX (1112-02) | \$.00 |
| BANCO MERCANTIL DEL NORTE (1112-03) | \$ 311,652.46 |
| BANCO SANTANDER (1112-04) | \$ 1,391,644.03 |
| BANCO AFIRME (1112-05) | \$ 4,865,433.18 |
| BANCO DEL BAJIO (1112-06) | \$ 1,597,024.42 |
| Suma | \$ 8,165,754.09 |

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 |
|-----------------|-------------|
| BANCO DEL BAJIO | \$.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 |
|--------------------------------------|----------------------|
| BAJIO FIDEICOMISO | \$ 28,976.32 |
| FIDEICOMISO CONSTRUCCION PLANTA PTAR | \$ 350,624.54 |
| Suma | \$ 379,600.86 |

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

| Concepto | mar-20 | ene-20 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1122) | \$ 563,672.78 | \$ 539,150.39 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1123) | \$ 11,774,643.81 | \$ 11,191,512.13 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO(1126) | \$ 101,375.58 | \$ 101,375.58 |
| Suma | \$ 12,439,692.17 | \$ 11,832,038.10 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2020 | 2019% |
|-------------------------|----------------------|----------------|
| FUNCIONARIOS (1122-01) | 6,000.00 | 0.010644474 |
| OTRAS CUENTAS (1122-02) | 557,672.78 | 0.989355526 |
| Suma | \$ 563,672.78 | \$ 1.00 |