

**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

l) 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