

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	sep-20	jul-20
EFFECTIVO (1111)	\$ 28,000.00	\$ 28,000.00
BANCOS/TESORERIA (1112)	\$ 335,663.60	\$ 1,014,398.17
BANCOS DE DEPENDENCIAS Y OROS (1113)	\$ 141,981.37	\$ 139,104.19
INVERSIONES EMPORALES (3 MESES) (1114)	\$.00	\$ 1,290,000.00
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (1115)	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPOSITOS EN GARANTIA (1116)	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
Suma \$	\$ 927,637.09	\$ 2,893,494.48

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)	\$ 11,659.41
BANCO SANTANDER (1112-04)	-\$ 108,418.00
BANCO AFIRME (1112-05)	\$ 108,750.22
BANCO DEL BAJIO (1112-06)	\$ 323,671.97
Suma \$	\$ 335,663.60

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
	\$.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 (1115-01)	\$ 28,976.32
FIDEICOMISO CONSTRUCCION PLANTA PTAR (1115-02)	\$ 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	sep-20	jul-20
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1122)	\$ 1,077,177.33	\$ 965,523.26
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1123)	\$ 13,109,056.06	\$ 12,490,464.76
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO(1126)	\$ 101,375.58	\$ 101,375.58
Suma \$	\$ 14,287,608.97	\$ 13,557,363.60

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	2019%
FUNCIONARIOS (1122-01)	24,792.00	0.023015709
OTRAS CUENTAS (1122-02)	1,052,385.33	0.976984291
		0
Suma \$	\$ 1,077,177.33	\$ 1.00