

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 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	dic-20	oct-20
EFFECTIVO (1111)	\$ .00	\$ 28,000.00
BANCOS/TESORERIA (1112)	\$ 2,056,071.95	\$ 335,663.60
BANCOS DE DEPENDENCIAS Y OROS (1113)	\$ 5,627,364.85	\$ 141,981.37
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (1115)	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPOSITOS EN GARANTIA (1116)	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,105,428.92</b>	<b>\$ 927,637.09</b>

**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)	\$ 28,175.58
BANCO SANTANDER (1112-04)	\$ 144,328.38
BANCO AFIRME (1112-05)	\$ 360,512.35
BANCO DEL BAJIO (1112-06)	\$ 1,523,055.64
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,056,071.95</b>

**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
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**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
<b>Suma</b>	<b>\$ 379,600.86</b>

• **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	dic-20	oct-20
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1122)	\$ 1,077,296.18	\$ 1,077,177.33
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO(1123)	\$ 13,715,054.44	\$ 13,109,056.06
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO(1126)	\$ 101,353.98	\$ 101,375.58
<b>Suma</b>	<b>\$ 14,893,704.60</b>	<b>\$ 14,287,608.97</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
FUNCIONARIOS (1122-01)	27,405.73	0.025439364
OTRAS CUENTAS (1122-02)	1,049,890.45	0.974560636
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,077,296.18</b>	<b>\$ 1.00</b>