

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Agua Potable Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio
de Magdalena (SAPASMAG)**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

“SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA JALISCO”

“NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO DEL ORGANISMO OPERADOR

“SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA JALISCO” FUE CONSTITUIDO EL DÍA 28 DE FEBRERO DE 2005 EN LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DE AYUNTAMIENTO, SIENDO SU OBJETIVO PRINCIPAL LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE AGUA RESIDUALES EN EL MUNICIPIO DE MAGDALENA, JALISCO.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A) LOS BIENES QUE INTEGRAN EL EQUIPO SON REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN, LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN SE APLICAN DIRECTAMENTE A RESULTADOS Y LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA SOBRE SALDOS INICIALES APLICANDO LAS TASAS MÁXIMAS AUTORIZADAS POR LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SIENDO ESTAS LAS SIGUIENTES TASAS ANUALES:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
OBRAS EN OPERACIÓN	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%

NOTA 3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

SUBSIDIO AL EMPLEO	322
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	39,788

VARIOS 1,226

41,336

NOTA: EL ORGANISMO AFECTA CONTABLEMENTE LA RECAUDACIÓN AL MOMENTO QUE ES EFECTUADO EL PAGO POR PARTE DE LOS USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE.

NOTA 4 ACTIVO FIJO

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	339,917
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,007
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,694,759
EQUIPO DE TRANSPORTE	90,844
SOFTWARE	103,661
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	638,067
INFRAESTRUCTURA	1,787,611
	<hr/>
SUB-TOTAL	4,660,866
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1,727,661
	<hr/>
ACTIVOS NETOS SUJETOS A DEPRECIACIÓN	2,933,205
TERRENOS	15,000
	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO	2,948,205

NOTA 5 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

DEPÓSITOS EN GARANTÍA	30,881
	<hr/>
	30,881

NOTA 6 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

TECNO ELÉCTRICA NACIONAL SA DE CV	10,774
FERRETERÍA HERMANOS GARCÍA RIVERA SA DE CV	150
	<hr/>
	10,924

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

PROVEEDORES		VENCIMIENTO
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	197,642	30 días
ACREEDORES DIVERSOS	2,111	

NOTA 8 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

I.S.P.T.	40,965
RETENCIÓN CRÉDITOS INFONAVIT	21,658
RETENCIONES IMSS	6,498
	<hr/>
	69,121

NOTA 9 APORTACIONES

ESTE RENGLÓN SE FORMA COMO SIGUE:

APORTACIONES GOBIERNO MUNICIPAL	712,525
APORTACIONES DE USUARIOS	974,389
	<hr/>
	1,686,914

“NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

NOTA 1 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015 LOS INGRESOS POR GESTION SE DESGLOSAN DE LA SIGUIENTE MANERA

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

SERVICIOS EN LOCALIDADES TARIFA MÍNIMA	208,089
SERVICIO MEDIDO USO DOMÉSTICO	5,917,846

SERVICIO MEDIDO USO NO DOMÉSTICO	482,339	
'20% PARA EL SANEAMIENTO DE LAS AGUAS RESIDUALES	1,175,234	
'2% O 3% PARA LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXISTENTE	223,484	
APROVECHAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXISTENTE	468,997	
CONEXIÓN O RECONEXIÓN AL SERVICIO DE AGUA POTABLE	230,337	
		<hr/>
		8,706,326

ACCESORIOS DE DERECHOS

RECARGOS	254,118	
MULTAS	3,050	
		<hr/>
		257,168

OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES

CARGO POR REDONDEO	9,378	
CERTIFICADO DE NO ADEUDO	6,293	
CARGOS OMITIDOS	59,685	
CERTIFICADO DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO	459	
VENTA DE MATERIALES	20,259	
INTERESES	2,764	
APOYOS RECURSOS FEDERALES	766,191	
		<hr/>
		865,029

TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN		<hr/>
		9,828,523
		<hr/>

NOTA 2 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 SE LLEVARON A CABO GASTOS DE ACUERDO A LA SIGUIENTE RELACIÓN

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,661,330	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	456,599	
SEGURIDAD SOCIAL	548,893	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	225,840	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	93,300	3,985,962
<hr/>		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	113,257	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	16,005	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	419,086	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	541,076	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	117,820	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	56,853	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	85,794	1,349,891
<hr/>		
SERVICIOS BÁSICOS	2,357,720	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	11,677	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	337,680	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	14,874	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	215,626	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	7,625	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	23,796	
OTROS SERVICIOS GENERALES	199,897	3,168,895
<hr/>		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	130,797	130,797
<hr/>		
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	77,173	

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	210,827	288,000
--------------------------------	---------	----------------

TOTAL GASTOS		8,923,545
---------------------	--	------------------

PARTIDAS QUE REBASAN EL 10% DEL TOTAL DEL GASTO

A) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE:

EL MONTO UTILIZADO E INDISPENSABLE PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES SE CONFORMA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CON UNA PLANTILLA DE PERSONAL DE 26 ELEMENTOS

ÁREA COMERCIAL	516,736
ÁREA ADMINISTRATIVA	160,267
ÁREA TÉCNICA	1,105,588
ÁREA OPERACIÓN SANEAMIENTO	606,892
DIRECCIÓN GENERAL	271,847
TOTAL	2,661,330

B) SERVICIOS BÁSICOS

PARA EL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO ES NECESARIO LA EXTRACCIÓN Y EL PROVEER DE AGUA A LA POBLACIÓN, ADEMÁS DEL TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, POR TAL MOTIVO EL PAGO DE ENERGÍA ELÉCTRICA ES FUNDAMENTAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DEL ORGANISMO.

LOS SERVICIOS BÁSICOS PAGADOS SE DESGLOSAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

ENERGÍA ELÉCTRICA (POR DOMICILIO DE POZOS)

CFE POTRERO EL COLORADO	29,087
CFE CUAUHTÉMOC 190	219,712
CFE A OBREGÓN 1	137,589

CFE BASILIO VADILLO 500	4,416	
CFE CEMENTERIO 1000	7,328	
CFE AV HIDALGO PTE 212	229,266	
CFE M ÁVILA CAMACHO 396	26,095	
CFE JESÚS NAVARRO 16	413,873	
CFE POZO XOCHILTEPEC	403,891	
CFE CTRA INTERNACIONAL KM 75	173,160	
CFE POTRERO EL PANTEÓN	187,190	
CFE CAMINO A ETZATLAN	167,168	
CFE CAM A ETZATLAN FTE BODEGAS CONASUPO	333,988	
CFE JUÁREZ 114	4,429	2,337,192
	<hr/>	
TELEFONÍA TRADICIONAL		18,088
INTERNET		2,440
		<hr/>
TOTAL SERVICIOS BASICOS		2,357,720

“NOTAS A LA VARIACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

NOTA 1 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 NO SE EFECTUARON VARIACIONES AL PATRIMONIO.

“NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2016	2015
EFFECTIVO	0	0
BANCOS/TESORERIA	1,018,891	307,553
	<hr/>	<hr/>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,018,891	307,553

NOTA 2 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 SE EFECTUARON LAS SIGUIENTES ADQUISICIONES

A) EQUIPO DE TRANSPORTE

MOTOCICLETA ITALIKA SERIE 35CPFTDE1G1049898	15,999
	<hr/>
	15,999

B) MAQUINARIA Y EQUIPO

ARRANCADOR ATP 10 HP	5,235
BOMBA SUMERGIBLE ACERO INOXIDABLE FACTURA 8211-1	2,775
MEDIDOR ELECTROMAGNÉTICO FACTURA 715	78,880
VARIADOR VLT AQUA FACTURA 27340	56,563
MARTILLO DEMOLEDOR A GASOLINA	6,750
PODADORA YARD MARCHINE FACT 21170	5,288
ARRANCADOR A.T.P. 15 HP	3,073
'3 BATERÍAS PARA MEDIDOR FACTURA 826	10,029
GENERADOR 6500 W DOBLE VOLTAJE	9,372
BOMBA SUMERGIBLE FACTURA A-3812	53,135
TRANSMISOR DE PRESIÓN FACTURA 925	13,906
MODULO ADD-ON RS 485 FACTURA 926	5,477
	<hr/>
	250,483

C) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

SILLA EJECUTIVA FACT FAOMXPOS8174931	1,298
--------------------------------------	-------

TELÉFONO CELULAR ATENCIÓN A PÚBLICO	1,020
HORNO DE MICRO HONDAS	1,447
NO BREAK FACTURA ICABY312295	920
NOTEBOOK LENOVO	8,199
	12,884

D) OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

DEPOSITO EN GARANTÍA	1,578
	1,578

NOTA 3 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	1,192,978	380,701
(-) DEPRECIACIÓN	77,173	282,745
(-) INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	210,827	385,018
(=) AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	904,978	-287,062

“NOTAS A LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

NOTA 1 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 LOS INGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS TIENEN IMPORTES IGUALES

	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	9,828,523.00
(+)	INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
(-)	INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
(=)	INGRESOS CONTABLES	9,828,523.00

NOTA 2 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	9,114,419.00
(-)	EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	680,154.00
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,884.00
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	15,999.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	250,484.00
	ACTIVOS INTANGIBLES	1,578.00
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	399,209
(+)	GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	489,280.00

DEPRECIACIONES	288,000.00
----------------	------------

PROVISIONES	197,642
-------------	---------

OTROS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	3,638
--	-------

(=) EGRESOS CONTABLES	8,923,545.00
--------------------------------	---------------------