



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZIHUATANEJO



Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
71	VALORES	0.00	0.00	0.00
72	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00
73	AVALES Y GARANTÍAS	0.00	0.00	0.00
74	JUICIOS	0.00	0.00	0.00
75	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00



AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZIHUATANEJO



Notas a los Estados Financieros

PERIODO (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

B) Presupuestales :

Cuenta		Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRES	107,400,000.00	110,792,000.00	3,392,000.00
8 1 2	LEY DE INGRES	1,810,365.91	76,900,956.91	75,090,591.00
8 1 3	MODIFICACION	15,660,907.00	0.00	-15,660,907.00
8 1 4	LEY DE INGRES	0.00	0.00	0.00
8 1 5	LEY DE INGRES	121,250,541.09	33,891,043.09	-87,359,498.00
8 2 1	PRESUPUESTO	107,400,000.00	110,792,000.00	3,392,000.00
8 2 2	PRESUPUESTO	6,927,625.30	83,345,730.67	76,418,105.37
8 2 3	MODIFICACION	15,660,907.00	0.00	-15,660,907.00
8 2 4	PRESUPUESTO	0.00	0.00	0.00
8 2 5	PRESUPUESTO	2,244,753.89	33,817.98	-2,210,935.91
8 2 6	PRESUPUESTO	0.00	0.00	0.00
8 2 7	PRESUPUESTO	113,888,527.81	27,412,451.35	-86,476,076.46
	Total	492,243,628.00	443,168,000.00	-49,075,628.00



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZIHUATANEJO



ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

Concepto	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Variación del Periodo
	AL 1 DE ENERO DE 2019	ENERO - MARZO 2019		AL 31 DE MARZO DE 2019	
ACTIVO	14,118,689.11	73,959,165.42	71,565,401.95	16,512,452.58	2,393,763.47
ACTIVO CIRCULANTE	1,218,927.08	73,732,475.58	71,565,401.95	3,386,000.71	2,167,073.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	411,381.54	39,769,500.00	36,876,112.06	3,304,769.48	2,893,387.94
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	91,663.37	33,962,975.58	33,973,407.72	81,231.23	-10,432.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	715,882.17	0.00	715,882.17	0.00	-715,882.17
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	12,899,762.03	226,689.84	0.00	13,126,451.87	226,689.84
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	4,013,031.48	0.00	0.00	4,013,031.48	0.00
Bienes Muebles	9,723,326.59	226,689.84	0.00	9,950,016.43	226,689.84
Activos Intangibles	279,000.00	0.00	0.00	279,000.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-1,115,596.04	0.00	0.00	-1,115,596.04	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	14,118,689.11	73,959,165.42	71,565,401.95	16,512,452.58	2,393,763.47



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
1 1 1 1	ECTIVO	346,938.94	204,567.00
1 1 1 2	NCOS/TESORERIA	2,957,830.54	206,814.54
1 1 1 3	recursos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1 1 1 4	Reservaciones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1 1 1 5	Recursos con Afectación Específica	0.00	0.00
1 1 1 6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1 1 1 9	ROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalente	3,304,769.48	411,381.54



/ ALCANTARILLADO DE ZIHUATANEJO



nancieros / Notas de Desglose

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

y Otras Pérdidas
ros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Gastos, transferencias, subsidios, otras :

Cuenta
51
511
512
513
52
521
522
523
524
525
526
527
528
529
53
531
532
533

	Monto	% Gasto	Explicación
	25,480,765.49	93.61 %	
	12,171,571.89	44.72 %	
	2,399,209.09	8.81 %	
	10,909,984.51	40.08 %	
DIOS Y OTRAS	1,738,814.00	6.39 %	
er Público	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	1,738,814.00	6.39 %	
	0.00	0.00 %	
tratos Análogos	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	
	0.00	0.00 %	