



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
ERA-01	INGRESOS
ERA-02	OTROS INGRESOS
ERA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son

Firma

Ing. José Enrique Torres López
Director General del SAPAL-Rural
Autorizó.

Firma

C.P. Luis Enrique Hernández Hernández
Jefe de Administración Financiera y Comercial.
Elaboró.

	3 MESES			
	TOTAL	0.00		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

NOTA: ESP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
111511001	DEL BAJO 8392425 Estatal Mpal	5,662,161.68	
111511002	DEL BAJO 8508530 Mpal 5 Rural	10,596,898.43	
111511003	DEL BAJO 9711789 Estatal 3 Rural	27,383.67	
111511004	DEL BAJO 11135113 Prosepeya	113,304.61	
	TOTAL	16,649,448.79	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
112211001	CXC AGUA POTABLE	2,557,395.22	2,291,814.96	1,615,208.53	1,888,700.85
112211002	CXC ALCANTARILLADO	98,017.83	17,498.23	0.00	0.00
112211003	CXC SANEAMIENTO	37,662.89	26,844.16	21,073.19	22,420.96
112213005	CXC VARIOS	0.00	-300.00	-300.00	0.00
112214002	CXC DOCUMENTACION	1,186,995.62	1,299,662.80	-188,352.49	152,427.68
	TOTAL	3,818,071.56	3,635,518.15	1,449,028.23	2,173,549.49

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COMPRAR A CORTO PLAZO								NOTA: 53P-03	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 60 días	A 120 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112312013	CARGO X ALGORO INDEBIDO	-1 187.50							
112313001	GOBIERNO DEL ESTADO	2 195 250.49							
112313002	PROSECUCION MUNICIPAL	18 146 492.11							
112313003	SAFAL	424 835.58							
112313001	SAFAL	1 349 310.81							
TOTAL		22 864 778.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1124 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO								NOTA: 53P-03	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días		CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112411001	ANT A CONTRATISTAS	2 013 856.82	2 013 856.82						SIN RETRASO
TOTAL		2 013 856.82	2 013 856.82	0.00	0.00	0.00	0.00		

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
123461001	INFRA AGUA POTABLE	5,786,957.42	6,022,057.42	235,100.00	
123462001	INFRA ALCANTARILLADO	11,684,142.44	11,684,142.44	0.00	
123531001	CEP AGUA POTABLE	12,669,177.72	13,247,969.07	378,191.35	
123532001	CEP ALCANTARILLADO	25,633,520.67	27,373,755.92	1,740,235.05	
123535001	CEP AGUA TRATADA	24,369,258.62	24,369,258.62	0.00	
	TOTAL	80,343,057.27	82,696,583.67	2,353,526.40	

NOTA: ESF-12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
211211001	PROVEEDORES	4,492,150.12					
211311001	CONTRATISTAS	0.00					
211712001	IVA X APLICAR	26,545.71					
211712002	IVA TRANSABLE	17,387.16					
211714004	0.2 POR CIENTO IGIC	4,756.28					
211714007	0.6 POR CIENTO SFP	114,969.09					
211911001	PRESIDENCIA MUNICIPAL	18,148,492.11					
211911006	GOBIERNO DEL ESTADO	2,169,389.49					
211911007	SAPAL	424,603.50					
	TOTAL	35,286,172.14	0.00	0.00	0.00	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
215111001	PAG ANT DE AGUA POTABLE	8,925.79	PARTICULARES	DEPOSITOS POR USUARIOS
	TOTAL	8,925.79		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 Y 4200 INGRESOS

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
417311001	ING X SERV AGUA POTABLE (P)	11,095,732.13	
417311002	ING X SERV ALCANTARILLADO (P)	15,967.21	
417311003	ING X SERV SANEAMIENTO (P)	122,878.19	
417312001	ING X INCORP FRACCIONAMIENTOS (P)	749,262.15	
417312003	ING X INCORP DOMÉSTICOS (P)	647,955.16	
417313001	ING X SERV TOMAS Y DESCARGAS (P)	172,820.23	
417313002	ING X SERV ANALISIS QUIMICOS (P)	2,992.23	
417313003	ING X SANCIONES (P)	40,237.70	
417313004	ING X GASTOS COBRANZA (P)	117,712.15	
421212001	APORT ESTATALES	1,467,123.37	
421213001	APORT MUNICIPALES	23,560,216.62	
421311002	CONV APORT SAPAL	6,432,209.77	
421311001	CONV APORT DE FRACCIONAMIENTOS	37,192.61	
	TOTAL	44,462,299.62	

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: ERA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
431111002	INT X FINANCIAMIENTO (P)	1,630.10		
431111003	INT MORATORIOS (P)	94,481.55		
439911002	COMISIÓN X CHEQUE DEVUELTO	0.00		
439911004	ING DIVERSOS (P)	411.71		
	TOTAL	96,523.36		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

6000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: ERA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511510001	SERV DE AGUA SANEAMIENTO (P)	62,292.89		
513119001	SERV INTEGRALES Y OTROS SERV (P)	5,888,848.71		
513213006	OTROS ARRENDAMIENTOS (P)	1,847,897.28		
542111001	COMISIONES Y SITUACIONES BANCARIAS (P)	2,155.00		
561100000	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	18,811,944.33		Construcciones en Proceso Septiembre 2015
	TOTAL	26,432,138.21	0.00%	

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
321111001	RESULTADO DEL EJERCICIO	72,569,735.30	87,583,708.51	15,014,032.85	PROPIOS
322111003	RESULTADO 2011	1,891,240.74	1,891,240.74	0.00	PROPIOS
322111004	RESULTADO 2012	3,288,899.06	820,843.12	-2,578,155.94	PROPIOS
322111005	RESULTADO 2013	8,180,083.88	18,222,280.81	10,032,178.96	PROPIOS
322111006	RESULTADO 2014	0.00	0.00	0.00	
	Total	\$8,950,030.42	\$9,018,113.28	17,508,003.06	

3400 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

MCTA VHF-91

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
811111001	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	19,160,862.30	19,160,862.30	0.00		FONOTOS
811111001	APOYOS MUNICIPALES (P)	3,477,035.69	3,477,035.69	0.00	APORTACIONES	MUNICIPAL
	TOTAL:	\$2,637,898.54	\$2,637,898.54	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1210, 1230, 1240 Y 1250 INVERSIONES, ADQ. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES			NOTA:	EFE-02
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB	
123000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	2.098.603,08		
	TOTAL	2.098.603,08	0.00%	

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	65,638,528.00
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	411.71
4320	Incremento por variación de inventarios	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
4340	Disminución del exceso de provisiones	
4399	Otros ingresos y beneficios varios	411.71
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
62	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	65,638,939.71

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliación_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	65,638,528.00
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	48,000,000.00
5100	Mobiliario y equipo de administración	
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	
5900	Activos intangibles	
6200	Obra pública en bienes propios	48,000,000.00
7200	Acciones y participaciones de capital	
7300	Compra de títulos y valores	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
9100	Amortización de la deuda pública	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
7400	Otros egresos presupuestales no contables	
	3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	
5590	Otros gastos	
5600	Otros gastos contables no presupuestales	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	17,638,528.00

I. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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.

Las cuentas que se manejen para efectos de este documento son las siguientes:

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 instrumentos: monto, tasa y vencimiento.

Avalúes y garantías: No obstante, las cuentas de Avalúes 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, sociales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPIS) 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 presupuestales.

B) Presupuestales:

		NOTAS DE MEMORIA		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
0110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	86638528	86638528	0
0120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	28302688.07	16020948.09	9457723.89
0130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	86638528	86638528	0
0140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-1331947.89	-1703423.8	370475.91
0150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	37244888.03	48702591.91	9457723.89
0210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	86638528	86638528	0
0220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	42734735.86	39460294.66	3318436.8
0230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	86638528	86638528	0
0240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	33691738.14	36610172.44	-3718444.3
0250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	22691728.14	26010172.44	-3718444.3
0260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	22691728.14	26010172.44	-3718444.3
0270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	22691738.14	36610172.44	-3718444.3
TOTAL				