



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**NOTAS DE DESGLOCE**

***I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***

**ACTIVO**

1. El Saldo de Efectivo y Equivalentes a efectivo al 31 de Marzo de 2019 es de \$ 425,993.16 y se integra de:

Cuenta Contable	Saldo	Observaciones
1111-01 Caja	\$ 41.85	El saldo en caja se debe a diferencias por centavos en los cobros de los servicios que presta el Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro.
1112-00 Bancos	\$ 425,951.31	

2. El Saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de Marzo de 2019 es de \$ 912,992.43 y se integra de:

Cuenta Contable	Saldo	Observaciones
<b>1123-00 Deudores Diversos</b>	<b>\$ 6,892.60</b>	<b>En cuanto a estos saldos, se realizará la investigación y ajustes correspondientes, ya que son de administraciones anteriores de los cuales se desconocen sus orígenes.</b>
1123-01-05-04 Leopoldo Rodríguez Reyes	\$ 2,050.00	Saldo del ejercicio fiscal de 2016
1123-01-06-02 Roberto Herrera Núñez	\$ 4,842.60	Saldo del ejercicio fiscal de 2017
<b>1129-00 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.</b>	<b>\$ 90,6099.83</b>	<b>Este saldo representa los importes de subsidio al empleo e IVA acreditable desde el Ejercicio 2015 al 31 de Marzo de 2019, por lo cual se investigara para acreditarlos o en su caso poder hacer el ajuste correspondiente.</b>
<b>1129-001 Subsidio al empleo</b>	<b>\$ 17,963.23</b>	<b>Saldo del ejercicio fiscal de 2015</b>
1129-01-01 Subsidio al empleo	\$ 15,429.90	
1129-01-03 Subsidio al empleo 2015	\$ 2,533.33	
<b>1129-04 IVA Acreditable 2015</b>	<b>\$ 126,089.94</b>	<b>Saldo del ejercicio fiscal de 2015, del cual no se solicitó la devolución correspondiente.</b>
1129-04-01 IVA Pendiente de Acreditar 2015	\$ 6,333.56	



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



1129-04-02 IVA efectivamente acreditable 2015	\$ 119,756.38	
<b>1129-05 IVA Acreditable 2016</b>	\$ -7,582.77	<b>Saldo negativo del ejercicio fiscal 2016, del cual se desconoce su origen, por lo cual se realizará el ajuste correspondiente.</b>
1129-05-01 IVA Pendiente de Acreditar 2016	\$ 1,989.77	
1129-05-02 IVA efectivamente acreditable 2015	\$ -9,572.54	
<b>1129-06 Subsidio al empleo 2016</b>	\$ 4,542.04	<b>Subsidio que no se ha acreditado contra pago de ISR retenido por no tener la certeza de su origen, se investigara la situación fiscal y en su caso se realizara el ajuste correspondiente.</b>
1129-06-01 Subsidio al empleo	\$ 4,542.04	
<b>1129-07 Impuesto al Valor Agregado (IVA)</b>	\$ 470,073.04	<b>Saldo a favor del ejercicio fiscal 2017, del cual se solicitó la devolución correspondiente.</b>
1129-07-01 IVA Pendiente de Acreditar 2017	\$ 1,028.84	
1129-07-02 IVA Efectivamente Acreditable 2017	\$ 469,044.20	
<b>1129-08 Subsidio al empleo</b>	\$ 4,963.80	<b>Subsidio que no se ha acreditado contra pago de ISR retenido por no tener la certeza de su origen, se investigara la situación fiscal y en su caso se realizara el ajuste correspondiente.</b>
1129-08-01 Subsidio al empleo 2017	\$ 4,963.80	
<b>1129-09 Impuesto al Valor Agregado (IVA) 2018</b>	\$ 211,763.88	<b>Saldo a favor del ejercicio fiscal 2018, del cual no se ha solicitado la devolución correspondiente.</b>
1129-09-01 IVA Pendiente de Acreditar 2018	\$ 1,565.37	
1129-09-02 IVA Efectivamente Acreditable 2018	\$ 210,198.51	
<b>1129-10 Subsidio para el Empleo 2018</b>	\$ 5,496.56	<b>Subsidio para el empleo que no se ha realizado su acreditamiento correspondiente.</b>
1129-10-01 Subsidio para el Empleo de personal administrativo y operativo 2018	\$ 5,496.56	



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



<b>1129-11 Impuesto al Valor Agregado (IVA) 2019</b>	<b>\$ 71,796.27</b>	<i>Saldo a favor del ejercicio fiscal 2019, del cual no se ha solicitado la devolución correspondiente.</i>
1129-11-02 IVA Efectivamente Acreditable 2019	\$ 71,796.27	
<b>1129-12 Subsidio para el Empleo 2019</b>	<b>\$ 993.84</b>	<i>Subsidio para el empleo que no se ha realizado su acreditamiento correspondiente.</i>
1129-12-01 Subsidio para el Empleo de personal administrativo y operativo 2018	\$ 993.84	

De los saldos anteriormente mencionados se realizará la investigación correspondiente de la situación fiscal del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro para poder acreditar y realizar los ajustes correspondientes.

3. El Saldo del Activo no Circulante 31 de Marzo de 2019 es por \$ 3,027,530.23 el cual se integra por:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
<b>1234</b>	<b>INFRAESTRUCTURA.</b>	<b>\$ 2,867,914.99</b>
<b>12346</b>	<b>INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES</b>	<b>\$ 2,867,914.99</b>
12346-06	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	\$ 2,867,914.99
<b>124</b>	<b>BIENES MUEBLES.</b>	<b>\$ 246,598.96</b>
<b>1241</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.</b>	<b>\$ 67,910.37</b>
<b>12411</b>	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	<b>\$ 10,921.00</b>
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	\$ 10,921.00
<b>12413</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>\$ 45,879.03</b>
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	\$ 45,879.03
<b>12419</b>	<b>OTROS EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO.</b>	<b>\$ 11,110.34</b>
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	\$ 11,110.34
<b>1242</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.</b>	<b>\$ 1,560.00</b>
<b>12421</b>	<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.</b>	<b>\$ 1,560.00</b>
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	\$ 1,560.00
<b>1244</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.</b>	<b>\$ 60,000.00</b>
<b>12441</b>	<b>AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.</b>	<b>\$ 60,000.00</b>
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	\$ 60,000.00
<b>1246</b>	<b>MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.</b>	<b>\$ 117,128.59</b>
<b>12462</b>	<b>MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.</b>	<b>\$ 2,800.00</b>
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	\$ 2,800.00
<b>12463</b>	<b>MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.</b>	<b>\$ 98,350.00</b>
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	\$ 98,350.00
<b>12466</b>	<b>EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.</b>	<b>\$ 15,978.59</b>



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERÉNDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



12466-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	\$ 15,978.59
<b>125</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES.</b>	<b>\$ 227,431.03</b>
<b>1251</b>	<b>SOFTWARE.</b>	<b>\$ 227,431.03</b>
1251-591	SOFTWARE.	\$ 227,431.03
<b>126</b>	<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.</b>	<b>\$ 314,414.75</b>
<b>1262</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.</b>	<b>\$ 172,074.96</b>
<b>12626</b>	<b>DEP. ACUM. DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONT. DE INUNDACIONES.</b>	<b>\$ 172,074.96</b>
12626-006	DEP. ACUM. DE INF. DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	\$ 172,074.96
<b>1263</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.</b>	<b>\$ 142,339.79</b>
<b>12631</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.</b>	<b>\$ 51,770.33</b>
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 5,788.14
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	\$ 40,651.90
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 5,330.29
<b>12632</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 1,560.00</b>
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	\$ 1,560.00
<b>12634</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.</b>	<b>\$ 44,000.00</b>
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	\$ 44,000.00
<b>12636</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.</b>	<b>\$ 45,009.46</b>
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	\$ 1,469.79
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	\$ 35,241.94
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	\$ 8,297.73

Activo no Circulante= Infraestructura+Bienes Muebles+Activos Intangibles-Depreciación

Activo no Circulante= \$ 2,867,914.99+\$ 246,598.96+\$ 227,431.03-\$ 314,414.75

**PASIVO**

El Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro tiene Pasivos Circulantes por la cantidad de \$ 360,548.89 al 31 de Marzo y se integran por:

**1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo:**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	OBSERVACIONES
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	<b>\$ 360,548.89</b>	
<b>2111</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	<b>\$ 7,987.50</b>	
2111-001	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP.	-\$ 0.30	
<b>2111-006</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>	<b>\$ 7,987.80</b>	



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



2111-006-00004	EMPLEADOS PENDIENTES DE PAGO	\$ 7,987.80	Este saldo corresponde al pago de una quincena del director del Comité de Agua Potable del ejercicio fiscal 2015.
<b>2112</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.</b>	<b>\$ 52,150.56</b>	
<b>2112-001</b>	<b>PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS</b>	<b>\$ 52,150.58</b>	
<b>2112-001-00001</b>	<b>PROVEEDORES DEL EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 500.00</b>	
2112-001-00001-0001	COMUNICACION	\$ 500.00	Se desconoce el Nombre del Proveedor al cual se le adeuda este saldo, se realizará el ajuste correspondiente.
<b>2112-001-00002</b>	<b>PROVEEDORES DEL EJERCICIOS ANTERIORES AL 2012</b>	<b>\$ 17,251.00</b>	<i>Se desconoce del Adeudo de los saldos de estos proveedores, se realizará el ajuste correspondiente.</i>
2112-001-00002-0002	HECTOR ALONSO MORA CHAVEZ	\$ 5,970.00	
2112-001-00002-0003	SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 11,281.00	
<b>2112-001-00004</b>	<b>PROVEEDORES 2015</b>	<b>\$ 18,221.80</b>	
2112-001-00004-0003	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS SA DE CV	\$ 3,091.20	<i>No se cuenta con documentación de los saldos de estos proveedores.</i>
2112-001-00004-0005	RADIO MOVIL DISPSA SA DE CV	\$ 999.00	
2112-001-00004-0015	GILDARDO PADILLA MORENO	\$ 4,330.30	
2112-001-00004-0023	CEAN FARMA SA DE CV	\$ 9,801.30	
<b>2112-001-00005</b>	<b>PROVEEDORES 2016</b>	<b>\$ 16,177.78</b>	
2112-001-00005-0002	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$ 3,260.00	<i>No se cuenta con documentación de los saldos de estos proveedores.</i>
2112-001-00005-0006	GUILLERMO CORREA LEAL	\$ 12,917.78	
<b>2112-002</b>	<b>PROVEEDORES 2019</b>	<b>-\$ 0.02</b>	
2112-002-00006	ALEJANDRO NERI RUIZ	-\$ 0.02	Saldo por error al momento de contabilizar.
<b>2117</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	<b>\$ 287,792.25</b>	
<b>2117-001</b>	<b>ISR RETENIDO</b>	<b>\$ 25,022.93</b>	
2117-001-00001	ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 14,170.10	
2117-001-00002	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	\$ 857.81	
2117-001-00003	IVA RETENIDO	\$ 729.16	
<b>2117-001-00004</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>	<b>\$ 9,265.86</b>	
2117-001-00004-0001	ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS 2015	\$ 8,865.86	
2117-001-00004-0002	10 % RET ISR	\$ 400.00	
<b>2117-002</b>	<b>IVA RETENIDO (EN SU CASO)</b>	<b>\$ 13,740.23</b>	



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERÉNDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



2117-002-00001	IVA POR PAGAR EFECTIVAMENTE COBRADO. (CAUSADO)	\$ 11,136.41	<p>Los Saldos de los impuestos sobre la renta y las retenciones por servicios profesionales, el impuesto al valor agregado por pagar e IVA causado, así como el pago del impuesto sobre nominas no son reales, ya que se han realizado pagos y acreditamientos hasta el ejercicio fiscal de 2018. Se realizará una investigación para determinar la situación fiscal del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro.</p>
<b>2117-002-00002</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>	<b>\$ 2,603.82</b>	
2117-002-00002-0001	IVA CAUSADO 2015	\$ 2,603.82	
<b>2117-003</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NÓMINA.</b>	<b>\$ 2,546.08</b>	
2117-003-00001	2% SOBRE NOMINA EMPLEADOS MUNICIPALES	\$ 2,546.08	
<b>2117-011</b>	<b>RETENCION ISR 2016</b>	<b>\$ 84,018.99</b>	
2117-011-00001	ISR RETENIDO 2016	\$ 83,858.62	
2117-011-00002	10% ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 160.37	
<b>2117-012</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NOMINA 2016</b>	<b>\$ 18,037.99</b>	
2117-012-00001	2% SOBRE NOMINA 2016	\$ 18,037.99	
<b>2117-013</b>	<b>RETENCION ISR 2017</b>	<b>-\$ 0.87</b>	
2117-013-00001	ISR RETENIDO 2017	-\$ 63.81	
2117-013-00002	10% ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES 2017	\$ 62.94	
<b>2117-014</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NOMINA 2017</b>	<b>\$ 22,868.43</b>	
2117-014-00001	2% SOBRE NOMINA 2017	\$ 22,868.43	
<b>2117-015</b>	<b>IVA POR PAGAR</b>	<b>\$ 5,175.91</b>	
2117-015-00001	IVA POR PAGAR 2017	\$ 5,108.78	
2117-015-00002	RETENCION DE IVA 2017	\$ 67.13	
<b>2117-017</b>	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR 2018</b>	<b>\$ 58,181.70</b>	
<b>2117-017-00001</b>	<b>ISR RETENIDO 2018</b>	<b>-\$ 9,809.35</b>	
2117-017-00001-0001	RETENCION ISR A PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO 2018	-\$ 10,648.54	
2117-017-00001-0002	RETENCION 10% ISR DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 839.19	
<b>2117-017-00002</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NOMINAS 2018</b>	<b>\$ 24,531.86</b>	
2117-017-00002-0001	2% SOBRE NOMINA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO	\$ 24,531.86	
<b>2117-017-00003</b>	<b>IVA POR PAGAR 2018</b>	<b>\$ 43,459.19</b>	
2117-017-00003-0001	IVA POR PAGAR 2018	\$ 42,563.77	
2117-017-00003-0002	RETENCION DE IVA 2018	\$ 895.42	
<b>2117-018</b>	<b>IVA POR PAGAR 2019</b>	<b>\$ 22,337.36</b>	
2117-018-00001	IVA POR PAGAR DE SERVICIOS DEL COMAPA 2019	\$ 22,337.36	
<b>2117-019</b>	<b>ISR RETENIDO POR PAGAR 2019</b>	<b>\$ 26,563.82</b>	
2117-019-00001	ISR RETENIDO A PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO 2019.	\$ 25,514.86	
2117-019-00002	RETENCION 10% SERVICIOS PROFESIONALES 2019.	\$ 1,048.96	



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



<b>2117-020</b>	<b>IMPUESTOS LOCALES</b>	<b>\$ 9,299.68</b>	
2117-020-00001	3% SOBRE NOMINA PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO 2019.	\$ 9,299.68	
<b>2119</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	<b>\$ 12,618.58</b>	
<b>2119-001</b>	<b>ACREDORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 12,618.58</b>	
<b>2119-001-00001</b>	<b>PASIVO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 1,725.00</b>	
2119-001-00001-0002	CUAUTHEMOC LEONEL BALLESTEROS FLORES	\$ 1,725.00	No se cuenta con documentación que respalde el saldo.
<b>2119-001-00002</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2015</b>	<b>\$ 4,171.60</b>	
2119-001-00002-0003	FERMIN AVILA GARCIA (FACTURAS MEDICINA)	\$ 1,222.60	No se cuenta con documentación que respalde el saldo.
2119-001-00002-0004	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$ 1,357.00	No se cuenta con documentación que respalde el saldo
2119-001-00002-0007	ARIEL VIEYRA VIDALES	\$ 1,008.00	
2119-001-00002-0008	MARIO ROMERO MENDOZA	\$ 300.00	
2119-001-00002-0009	ANDRES ZEPEDA HERRERA	\$ 284.00	
<b>2119-001-00005</b>	<b>ACREDORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 2,723.75</b>	
2119-001-00005-0003	GLORIA VIEYRA PEREGRINO	\$ 480.09	
2119-001-00005-0005	IVET HERNANDEZ BARRERA	\$ 400.38	
2119-001-00005-0008	LEOPOLDO RODRIGUEZ REYES	\$ 800.00	
2119-001-00005-0013	ANDRES ZEPEDA HERRERA	\$ 380.00	
2119-001-00005-0015	ALICIA VICTORIA ACEVEDO	\$ 163.20	
2119-001-00005-0018	BANCO NACIONAL DE MEXICO	\$ 0.08	No se cuenta con documentación que respalde el saldo
2119-001-00005-0021	JUAN HUMBERTO PEDRAZA ESTRADA	\$ 500.00	
<b>2119-001-00007</b>	<b>ACREDORES DIVERSOS 2017</b>	<b>\$ 3,996.00</b>	
2119-001-00007-0001	ARIEL VIEYRA VIDALES	\$ 3,996.00	
<b>2119-001-00008</b>	<b>ACREDORES DIVERSOS 2018</b>	<b>\$ 2.22</b>	
2119-001-00008-0001	ROBERTO HERRERA NUÑEZ	\$ 2.22	
<b>2119-001-00009</b>	<b>ACREDORES DIVERSOS 2019</b>	<b>\$ 0.01</b>	
2119-001-00009-0001	ARTURO ILIBERTO DELGADO ORTUÑO	\$ 0.01	Error al momento de contabilizar.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Los ingresos y gastos durante el primer trimestre de 2019 se describen a continuación:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			\$1,345,562.03	OBSERVACIONES
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		<b>\$ 731,443.03</b>		
DERECHOS.	\$ 731,443.03			Ingresos por servicio de agua potable y alcantarillado en sus diferentes tarifas para el ejercicio 2019.
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>\$ 614,119.00</b>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 30,488.00			Ingresos por ISR participable.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	\$ 583,631.00			Ingreso por subsidios del Municipio de Queréndaro Michoacán y por Devolución de Derechos de Agua.
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>			<b>\$ 976,807.23</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.</b>		<b>\$ 940,188.90</b>		
SERVICIOS PERSONALES.	\$ 337,083.23			Gastos por concepto de sueldos y prestaciones de personal administrativo y operativo.
MATERIALES Y SUMINISTROS.	\$ 255,171.45			Gastos por materiales e insumos para llevar a cabo los servicios que presta el Comité.
SERVICIOS GENERALES	\$ 347,934.22			Pago de Servicios para llevar a cabo los servicios del Comité.
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>\$ 36,618.33</b>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 36,618.33			Depreciación del primer trimestre de infraestructura y bienes muebles.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**

No se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido, el estado financiero correspondiente, se integra en los documentos solicitados de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Auditoría Superior de Michoacán.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- 1 El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EFFECTIVO EN CAJA</b>	\$ 41.82	\$ 40.90
<b>EFFECTIVO EN BANCOS / TESORERIA.</b>	\$ 45,493.10	\$ 75,227.70
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 45,534.92</b>	<b>\$ 75,268.60</b>

**SE ANEXA FLUJO DE EJECTIVO AL 31 DE MARZO DE 2019**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO**

AL 31 DE MARZO DE 2019

Página: 1 de 2

DESCRIPCION	2019	2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>1,345,562.03</b>	<b>1,298,818.77</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	731,443.03	0.00
PRODUCTOS	0.00	16.85
APROVECHAMIENTOS	0.00	182,917.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00	755,884.92
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	30,488.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	583,631.00	360,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
<b>APLICACION.</b>	<b>940,188.90</b>	<b>861,837.58</b>
SERVICIOS PERSONALES.	337,083.23	327,144.48
MATERIALES Y SUMINISTROS.	255,171.45	208,379.06
SERVICIOS GENERALES	347,934.22	326,314.04
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>405,373.13</b>	<b>436,981.19</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
QUERENDARO**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO**

AL 31 DE MARZO DE 2019

Página: 2 de 2

DESCRIPCION	2019	2018
<b>ORIGEN</b>	<b>36,618.33</b>	<b>37,238.15</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,679.16	28,679.16
BIENES MUEBLES	7,939.17	8,558.99
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>36,618.33</b>	<b>40,255.39</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	3,017.24
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	36,618.33	37,238.15
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,017.24</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ENDEUDAMIENTO NETO</b>	<b>26,402.87</b>	<b>57,645.39</b>
INTERNO	26,402.87	57,645.39
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
<b>SERVICIOS DE LA DEUDA</b>	<b>51,317.76</b>	<b>228,643.60</b>
INTERNO	10,212.47	150,962.51
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	41,105.29	77,681.09
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-24,914.89</b>	<b>-170,998.21</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>380,458.24</b>	<b>262,965.74</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	45,534.92	75,268.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	425,993.16	338,234.34
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>	<b>380,458.24</b>	<b>262,965.74</b>

ING. EDGAR OLIVER BARRERA GONZALEZ

ING. ARTURO ILIBERTO DELGADO ORTUÑO

C.MARTIN GUERRERO SOLIS

L.E. ALEJANDRO TORRES SUAREZ

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DEL COMITE

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

CONTRALOR MUNICIPAL

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



2. No se realizaron adquisiciones de bienes muebles en el primer trimestre de 2019.

<b>SALDO FINAL</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EFFECTIVO EN CAJA</b>	\$ 41.85	\$ 40.96
<b>EFFECTIVO EN BANCOS / TESORERIA.</b>	\$ 425,951.31	\$ 338,193.38
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 425,993.16</b>	<b>\$ 338,234.34</b>

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Se presentan las conciliaciones respectivas



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
QUERENDARO**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**  
( Cifras en Pesos )

Página: 1 de 1

<b>1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,345,562.03</b>
<b>2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
<b>3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
<b>4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)</b>		<b>1,345,562.03</b>



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
QUERENDARO**

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

(Cifras en Pesos)

Página: 1 de 1

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		950,481.05
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		18,212.15
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
BIENES INMUEBLES	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS	0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROSIONES ESPECIALES	0.00	
AVORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	10,212.15	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		36,818.33
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	36,818.33	
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		976,807.23

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

No se registraron movimientos de valores que modifiquen o afecten el balance del ente público, en cuentas de orden.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE QUERÉNDARO  
2018-2021  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PÚBLICA  
1ER TRIMESTRE 2019**



**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama económico y financiero**

El Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro se encuentra ubicado en el centro de esta cabecera municipal, en la cual existe una actividad económica en la cual los ciudadanos se dedican a la agricultura, la pesca, la ganadería y a la elaboración de pan, en el ámbito agricultor, en el municipio se produce: maíz, trigo, sorgo, chile, frijol, cebada, alfalfa, garbanzo, entre otros y tiene como feria importante la feria del chile. Con lo anteriormente mencionado se detona la actividad económica y financiera de este municipio, mas, sin embargo, la falta de cultura y el cuidado del agua se perciben entre la ciudadanía, de tal manera que no son conscientes para el pago por la distribución de tan vital líquido y para el mantenimiento de las redes de alcantarillado, lo que trae grandes problemas financieros al Comité para poder brindar los servicios de Agua potable y alcantarillado.

**3. Autorización e Historia**

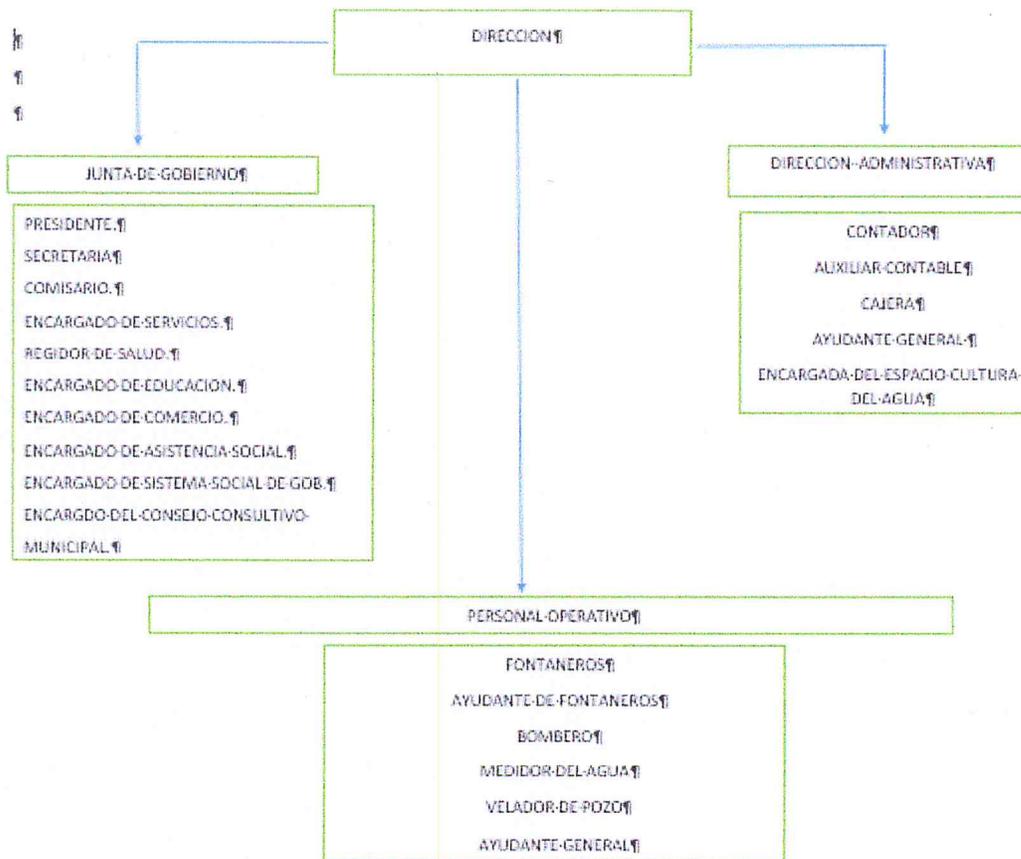
El Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Queréndaro, solo tiene una dirección administrativa, una dirección operativa y su junta de gobierno.

**4. Organización y Objeto Social**

- a) **Objeto social:** Que la ciudadanía cuenta con el vital líquido y además de alcantarillado.
- b) **Principal actividad:** Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico.
- c) **Ejercicio fiscal:** 2019.
- d) **Régimen jurídico:** Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos artículo 115 fracción III inciso a).
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** Impuesto sobre la renta, Impuesto al valor agregado, impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

**f) Estructura organizacional básica.**

ORGANIGRAMA COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO



**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La administración 2018-2021, inicio su gestión observando la normatividad emitida con el CONAC y las disposiciones legales aplicables de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Asimismo, se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.



MICHOACÁN DE OCAMPO  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
PRESIDENCIA MUNICIPAL  
2018 - 2021  
QUERÉNDARO, MICH.

ING. EDGAR OLIVER BARRERA  
GONZÁLEZ.  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO.

C. MARTÍN GUERRERO SOLÍS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO.



MICHOACÁN DE OCAMPO  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
CONTRALORIA  
2018 - 2021  
QUERÉNDARO, MICH.

L.E. ALEJANDRO TORRES SUAREZ  
CONTRALOR MUNICIPAL



ING. ARTURO ILIBERTO DELGADO  
ORTUÑO  
DIRECTOR DE COMAPA