



Información Contable

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022

ACTIVO	<u>2022</u>	<u>2021</u>	PASIVO	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,311,774.69	1,877,292.55	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,350,236.90	1,272,884.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,610,120.48	2,607,076.45	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,722,137.97	467,034.01
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	407,416.93	407,416.93	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	<u>5,329,312.10</u>	<u>4,891,785.93</u>	Total de Pasivos Circulantes	<u>3,072,374.87</u>	<u>1,739,918.56</u>
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	772,662.56	772,662.56	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,934,532.13	2,435,764.44	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	65,273.10	65,273.10	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,059,097.14	-1,728,093.44	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	<u>1,713,370.65</u>	<u>1,545,606.66</u>	Total del Pasivo	<u>3,072,374.87</u>	<u>1,739,918.56</u>
Total del Activo	<u>7,042,682.75</u>	<u>6,437,392.59</u>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,597,391.98	1,753,722.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	-627,081.10	2,943,751.59
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Total Hacienda Pública/Patrimonio **3,970,310.88** **4,697,474.03**

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio **7,042,685.75** **6,437,392.59**

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

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Va.Be.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	14,588,157.15	14,001,463.73
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	14,588,157.15	14,001,463.73
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,527,790.89	2,446,497.00
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,527,790.89	2,446,497.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	19,115,948.04	16,447,960.73
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	13,833,982.41	14,465,245.03
Servicios Personales	6,364,578.70	6,114,535.40
Materiales y Suministros	1,464,462.08	1,998,666.51
Servicios Generales	6,004,941.63	6,352,043.12
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**Estado de Actividades****Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	331,003.70	228,993.26
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	331,003.70	228,993.26
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	353,569.95	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	353,569.95	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,518,556.06	14,694,238.29
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,597,391.98	1,753,722.44

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

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Vo.Ba.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio				Total
	Contribuido	Generado de Ejercicios Anteriores	Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
Rectificaciones Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					
Donaciones de capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	0.00	2,943,751.59	1,753,722.44	0.00	4,697,474.03
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			1,753,722.44		1,753,722.44
Resultado de Ejercicios Anteriores		2,943,751.59			2,943,751.59
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	0.00	2,943,751.59	1,753,722.44	0.00	4,697,474.03
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2022	0.00	-3,570,835.69	2,843,669.54	0.00	-727,166.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,597,391.98		4,597,391.98
Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,570,835.69	-1,753,722.44		-5,324,558.13
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2022	0.00	-627,084.10	4,597,391.98	0.00	3,970,307.88

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

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Hacienda Publica / Patrimonio				Total
	Contribuido	Generado de Ejercicios Anteriores	Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Vo.Bo.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
	Origen	Aplicación
	(2022-2021)	
ACTIVO	-	+
Activo Circulante	331,003.70	936,293.86
Efectivo y Equivalentes		434,482.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,044.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	331,003.70	498,767.69
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		498,767.69
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	331,003.70	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
		(2022-2021)
PASIVO	+	-
Pasivo Circulante	1,332,456.31	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	77,352.35	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,255,103.96	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**Estado de Cambios en la Situación Financiera****Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

	Origen	Aplicación
	(2022-2021)	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,843,669.54	3,570,835.69
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,843,669.54	
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,570,835.69
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Vo.Bo.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	19,115,948.04	16,447,960.73
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	14,588,157.15	14,001,463.73
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,527,790.89	2,446,497.00
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	14,197,982.08	17,099,266.84
Servicios Personales	6,364,578.70	6,114,535.40
Materiales y Suministros	1,464,462.08	1,998,666.51
Servicios Generales	6,004,941.63	6,352,043.12
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	363,999.67	2,634,021.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,917,965.96	-651,306.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	852,337.64	262,472.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	353,569.95	0.00
Bienes Muebles	498,767.69	262,472.52

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
Concepto	2022	2021
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-852,337.64	-262,472.52
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	3,631,146.18	547,445.45
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,631,146.18	547,445.45
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,631,146.18	-547,445.45
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	434,482.14	-1,461,224.08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,877,292.55	3,338,516.63
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,311,774.69	1,877,292.55

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

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Vo.Bo.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	6,437,392.59	44,741,293.43	44,136,003.27	7,042,682.75	605,290.16
Activo Circulante	4,891,785.93	43,267,401.11	42,829,874.94	5,329,312.10	437,526.17
Efectivo y Equivalentes	1,877,292.55	21,365,251.64	20,930,769.50	2,311,774.69	434,482.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,607,076.45	21,743,042.99	21,739,998.96	2,610,120.48	3,044.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		159,106.48	159,106.48	0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes	407,416.93			407,416.93	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	1,545,606.66	1,473,892.32	1,306,128.33	1,713,370.65	167,763.99
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	772,662.56	353,569.95	353,569.95	772,662.56	0.00
Bienes Muebles	2,435,764.44	1,120,322.37	621,554.68	2,934,532.13	498,767.69
Activos Intangibles	65,273.10			65,273.10	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,728,093.44		331,003.70	-2,059,097.14	-331,003.70
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
V.o.B.o.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

1. Introducción:

EL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE ES UNA DEPENDENCIA DESCENTRALIZADA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DE TAMAZUNCHALE SLP Y ES EL ENCARGADO DE EL SERVICIO DE AGUAPOTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MISMO MUNICIPIO.

2. Panorama Económico y Financiero:

DURANTE EL EJERCICIO 2022 EL ORGANISMO TUVO CRECIMIENTOS IMPORTANTES DE TAL FORMA QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO ESTABLE SI BIEN ES CIERTO QUE CON PROBLEMAS QUE HACEN UN POCO INESTABLE LA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA PERO FINANCIERAMENTE FUERTE Y SOLVENTE PARA LOS COMPROMISOS DIARIOS DEL MISMO Y NO EXTRAOFICIALES.

3. Autorización e Historia:

EL ORGANISMO OPERADOR APAST SE CREO EL 4 DE SEP DE 1996 Y EL EJERCICIO 2022 TUVO CAMBIOS EN LA ADMINISTRACIÓN GENERAL ASI COMO EN SU OPERACIÓN ESTO DEBIDO A LAS NECESIDADES DE ABASTECIMIENTO DE EL CRECIMIENTO POBLACIONAL TENIENDO QUE GENERAR NUEVAS FORMAS DE DISTRIBUCIÓN Y ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE BOMBEO.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

LA FINALIDAD DE EL ORGANISMO OPERADOR ES ABASTECER EN LO MAYOR POSIBLE A LOS USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA ASÍ MISMO PROCURAR EL SANEAMIENTO PARA UN MEJOR MUNICIPIO

b) Principales actividades.

LA PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA DISTRIBUCIÓN DEL SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO

c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el municipio ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).

EL ORGANISMO OPERADOR ES UNA PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO REGISTRADO ANTE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PUBLICO SIN TIPO DE SOCIEDAD.

d) Consideraciones fiscales del municipio: obligaciones fiscales (revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

EL ORGANISMO TIENE OBLIGACIONES FISCALES: IVA RETENCIONES POR SALARIOS HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS.

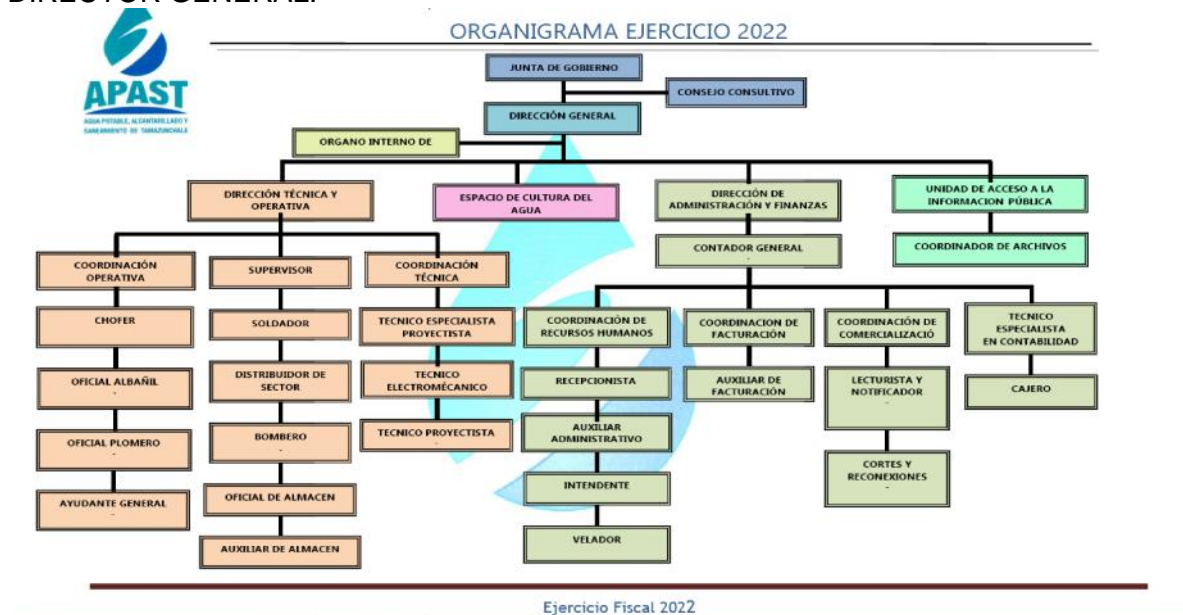
e) Estructura organizacional básica.- Anexar organigrama vigente del municipio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

SU ESTRUCTURA BÁSICA SE CONFORMA POR LA JUNTA DE GOBIERNO Y UN DIRECTOR GENERAL.



- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Si (X) No ()
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
SE APLICAN LAS NORMAS EMITIDAS POR LA CONAC Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

- c) Postulados básicos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

SE APLICAN LOS BASICOS DE LA CONTABILIDA: SUSTANCIA ECONÓMICA, ENTIDAD ECONÓMICA, NEGOCIO EN MARCHA, DEVENGACIÓN **CONTABLE**, ASOCIACIÓN DE COSTOS Y GASTOS CON INGRESOS, VALUACIÓN, DUALIDAD ECONÓMICA Y CONSISTENCIA.

- d) **Normatividad supletoria.** En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

NO APLICA

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

- a) **Actualización:** se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

LA CONTABILIDAD QUE SE LLEVA SE REGISTRA EN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD SAAGC.NET ELABORADO POR INDETEC MISMO QUE PROCESA TODAS Y CADA UNA DE LAS NORMAS APLICABLES PARA LOS REGISTRO CONTABLES DE TAL FORMA QUE SE CONTABILIZA EN BASE A PRESUPUESTOS.

- b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**

NO APLICA

- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

NO APLICA

- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

DEPRECIACION EN LINEA RECTA

- e) **Beneficios a empleados:** revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

NO APLICA

- f) **Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo:

SE REALIZA LA PROVISION DE AGUINALDO CADA EJERCICIO Y DE IMPUESTOS.

- g) **Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

NO APLICA

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**
NO APLICA
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:**
NO APLICA
- j) Depuración y cancelación de saldos:**
NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**
LOS ACTIVOS SE REGISTRAN EN SU CUENTA INDIVIDUAL Y SE LES APLICA SU DEPRECIACIÓN CONTABLE CORRESPONDIENTE DE FORMA ANUAL DE TAL FORMA QUE LO CONTABLE EN LOS SISTEMAS SEA LO MISMO QUE SE TIENE FÍSICAMENTE.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**
NO APLICA.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**
NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:**
NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio:**
NO SE TIENEN BIENES CONSTRUIDOS

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:**
NO APLICA
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:**
NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:**
NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.**
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.**
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.**
NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación:

LOS INGRESOS RECAUDADOS DURANTE EL EJERCICIO 2022 FUERON POR LA CANTIDAD DE **\$14,588,158.15** LO CUAL SE REFLEJA EN EL TRABAJO REALIZADO DURANTE ESTE AÑO EN VARIOS ASPECTOS COMO SERVICIO, COBRANZA, CULTURA DE PAGO ETC

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:
EL ORGANISMO NO CONTRATO DEUDA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

12. Calificaciones otorgadas:

NO APLICA

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:
cambios en los sistemas de cobranza para permisos mediante contraseñas y mejorar el control del ingreso, instalación de reloj chocador para mejor para control del personal, políticas de control de gasto en la compra de materiales reciclando reutilizando para comprar solo lo necesario.

14. Información por Segmentos:

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre:

NO APLICA

16. Partes Relacionadas:

NO APLICA

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "***Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor***". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA
CONTADOR
ELABORÓ

ING. JOSE LUIS MEZA VIDALES
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
Vo.Ba.

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ