

## AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE SLP

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2021

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>Activo Circulante</b>	<b>4,891,785.93</b>	<b>7,879,819.44</b>	<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,877,292.55	3,338,516.63	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,272,884.55	1,227,367.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,607,076.45	4,133,885.88	Documentos por Pagar a Corto Plazo	467,034.01	996,156.47
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	<b>4,891,785.93</b>	<b>7,879,819.44</b>	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<b>1,739,918.56</b>	<b>2,223,524.14</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,545,606.66</b>	<b>1,512,127.40</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	2,435,764.44	2,173,291.92	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	-1,728,093.44	-1,499,100.18	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
Otros Activos no Circulantes					
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<b>1,545,606.66</b>	<b>1,512,127.40</b>	<b>Total del Pasivo</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>6,437,392.59</b>	<b>9,391,946.84</b>			
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>4,697,474.03</b>	<b>7,168,422.70</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,753,722.44	3,450,302.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,943,751.59	3,718,120.29
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<u>4,697,474.03</u>	<u>7,168,422.70</u>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b><u>6,437,392.59</u></b>	<b><u>9,391,946.84</u></b>

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  
REALIZÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN  
CONTRALOR INTERNO  
VERIFICÓ

<b>AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE</b>		
<b>Estado de Actividades</b>		
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>14,001,463.73</b>	<b>14,933,044.83</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	14,001,463.73	14,933,044.83
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		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>2,446,497.00</b>	<b>740,996.00</b>
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,446,497.00	740,996.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
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		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>16,447,960.73</b>	<b>15,674,040.83</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>14,465,245.03</b>	<b>12,009,523.63</b>
Servicios Personales	6,114,535.40	5,981,578.32
Materiales y Suministros	1,998,666.51	1,418,213.52
Servicios Generales	6,352,043.12	4,609,731.79
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
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		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

**Estado de Actividades**

**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>228,993.26</b>	<b>214,214.79</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	228,993.26	214,214.79
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>		<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable		0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>14,694,238.29</b>	<b>12,223,738.42</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,753,722.44</b>	<b>3,450,302.41</b>

**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  
 REALIZÓ

\_\_\_\_\_  
 LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN  
 CONTRALOR INTERNO  
 VERIFICÓ

<b>AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE</b>					
<b>Estado de Variación en la Hacienda Pública</b>					
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>					
<b>Concepto</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>				<b>Total</b>
	<b>Contribuido</b>	<b>Generado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>Generado del Ejercicio</b>	<b>Ajustes por Cambios de Valor</b>	
<b>Rectificaciones Resultado de Ejercicios Anteriores</b>		<b>3,718,120.29</b>	<b>3,450,302.41</b>		<b>7,168,422.70</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>3,718,120.29</b>	<b>3,450,302.41</b>		<b>7,168,422.70</b>
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			3,450,302.41		3,450,302.41
Resultado de Ejercicios Anteriores		3,718,120.29			3,718,120.29
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>		<b>3,718,120.29</b>	<b>3,450,302.41</b>		<b>7,168,422.70</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>-774,368.70</b>	<b>2,182,436.97</b>		<b>-2,470,948.67</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,753,722.44		1,753,722.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		-774,368.70	-3,450,302.41		-4,224,671.11
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020</b>		<b>2,943,751.59</b>	<b>1,753,722.44</b>		<b>4,697,474.03</b>

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  
REALIZÓ

LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN  
CONTRALOR INTERNO  
VERIFICÓ

<b>AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE</b>		
<b>Estado de Cambios en la Situación Financiera</b>		
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>		
	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>3,217,026.77</b>	<b>262,472.52</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,988,033.51</b>	
Efectivo y Equivalentes	1,461,224.08	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,526,809.43	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>228,993.26</b>	<b>262,472.52</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		262,472.52
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	228,993.26	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>45,516.88</b>	<b>529,122.46</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>45,516.88</b>	<b>529,122.46</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,516.88	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		529,122.46
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>2,470,948.67</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0.00</b>	<b>2,470,948.67</b>

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

**Estado de Cambios en la Situación Financiera**

**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,696,579.97
Resultados de Ejercicios Anteriores		774,368.70
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
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  
REALIZÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN  
CONTRALOR INTERNO  
VERIFICÓ

<b>AGUA POTALE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE</b>		
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	16,447,960.73	16,053,537.75
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	14,001,463.73	14,933,044.83
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	2,446,497.00	740,996.00
Otros Orígenes de Operación		379,496.92
<b>Aplicación</b>	<b>17,099,266.84</b>	<b>12,009,523.63</b>
Servicios Personales	6,114,535.40	5,981,578.32
Materiales y Suministros	1,998,666.51	1,418,213.52
Servicios Generales	6,352,043.12	4,609,731.79
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	2,634,021.81	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-651,306.11</b>	<b>4,044,014.12</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>262,472.52</b>	<b>143,164.93</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	262,472.52	143,164.93



**AGUA POTALE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-262,472.52</b>	<b>-143,164.93</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	<b>601,027.29</b>	<b>854,241.71</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	547,445.45	601,027.29
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-547,445.45</b>	<b>-601,027.29</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,461,224.08</b>	<b>3,299,821.90</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>3,338,516.63</b>	<b>38,694.73</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>1,877,292.55</b>	<b>3,338,516.63</b>

**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  
 REALIZÓ

\_\_\_\_\_  
 LIC. FERNANDO MORQUECHIO BARRAGAN  
 CONTRALOR INTERNO  
 VERIFICÓ

<b>Agua Potable, alcantarillado y Saneamiento de Tamazunchale</b>					
<b>Estado Analítico del Activo</b>					
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>					
<b>Concepto</b>	<b>Saldo Inicial 1</b>	<b>Cargos del Periodo 2</b>	<b>Abonos del Periodo 3</b>	<b>Saldo Final 4 (1+2-3)</b>	<b>Variación del Periodo (4-1)</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>9,391,946.84</b>	<b>46,018,662.86</b>	<b>48,973,217.11</b>	<b>6,437,392.59</b>	<b>-2,954,554.25</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>7,879,819.44</b>	<b>45,493,717.82</b>	<b>48,481,751.33</b>	<b>4,891,785.93</b>	<b>-2,988,033.51</b>
Efectivo y Equivalentes	3,338,516.63	26,113,405.31	27,574,629.39	1,877,292.55	-1,461,224.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,133,885.88	19,380,312.51	20,907,121.94	2,607,076.45	-1,526,809.43
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes	407,416.93	0.00	0.00	407,416.93	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,512,127.40</b>	<b>524,945.04</b>	<b>491,465.78</b>	<b>1,545,606.66</b>	<b>33,479.26</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	772,662.56	0.00	0.00	772,662.56	0.00
Bienes Muebles	2,173,291.92	524,945.04	262,472.52	2,435,764.44	262,472.52
Activos Intangibles	65,273.10	0.00	0.00	65,273.10	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,499,100.18	0.00	228,993.26	-1,728,093.44	-228,993.26
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

**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  
REALIZÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN  
CONTRALOR INTERNO  
VERIFICÓ

**Notas a los Estados Financieros**  
**Resumen del contenido de los Anexos de las Notas de Desglose**

No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo
C-07	I) Notas al Estado de Situación Financiera	Activo	Efectivo y Equivalentes
C-08			Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
C-09			Inversiones Financieras
C-10			Inversiones Financieras (Fideicomisos)
C-11			Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
C-12			Estimaciones y Deterioros
C-13			Otros activos
C-14		Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar	
C-15		Pasivo	Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar
C-16			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía
C-17	Pasivos diferidos y otros		
C-18	II) Notas al Estado de Actividades	Ingresos de Gestión	Ingresos de Gestión
C-19			Otros Ingresos y Beneficios
C-20		Gastos y Otras Pérdidas	Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios
C-21	III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Modificaciones al patrimonio	Modificaciones al Patrimonio Contribuido
C-22			Modificaciones al Patrimonio Generado
C-23	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	Efectivo y equivalentes	Flujo de efectivo
C-24			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio
C-25			Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
C-26	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, y los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
C-27			Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

## Notas a los Estados Financieros

### Notas de Memoria (Cuentas de Orden) al 31 de diciembre del 2021

#### AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE

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.

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

##### A) Contables:

<b>Valores</b>	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.
<b>Emisión de obligaciones</b>	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
<b>Avales y garantías</b>	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.
<b>Juicios</b>	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
<b>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares</b>	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
<b>Cuentas por cobrar a cargo de usuarios de los servicios de agua / contribuyentes del impuesto predial</b>	El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la recuperación de los saldos pendientes.

Saldo al 31 enero 20XX	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2021
0.00	741,302.08	16,447,960.73	741,302.08

**Nota:** Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

**Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales** El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus

\*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

**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.

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		13,855,500.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		934,683.96	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		3,527,144.69	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		16,447,960.73	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		16,447,960.73	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		13,855,500.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		1,030,337.00	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		2,450,000.00	
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		15,275,163.00	
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		15,275,163.00	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		15,275,163.00	

8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		15,275,163.00	
...	...		15,275,163.00	

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

\_\_\_\_\_  
**ING. ARTURO ARADILLAS SANCHEZ**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
**C.P. SALVADOR RUIZ ZUÑIGA**  
**CONTADOR**  
**REALIZÓ**

\_\_\_\_\_  
**LIC. FERNANDO MORQUECHO BARRAGAN**  
**CONTRALOR INTERNO**  
**VERIFICÓ**

**NOTA:** Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas)

<b>Descripción</b>
<b>CUENTA:</b> Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
<b>NOMBRE DE LA CUENTA:</b> Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
<b>SALDO INICIAL:</b> Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
<b>SALDO FINAL:</b> importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
<b>FLUJO:</b> Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**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 2021 EL ORGANISMO TUVO CRECIMIENTOS IMPORTANTES DE TAL FORMA QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ALCANZAR EL PUNTO DE EQUILIBRIO ENTRE EL INGRESO Y EL GASTO.

**3. Autorización e Historia:**

EL ORGANISMO OPERADOR APAST SE CREO EL 4 DE SEP DE 1996 Y EL EJERCICIO 2021 TUVO CAMBIOS EN LA ADMINISTRACIÓN 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:**

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

LA PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA DISTRIBUCIÓN DEL SERVICIO DE AGUA

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

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

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

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

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

SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES: **SI ( X )** **NO ( )**

SE APLICAN LAS NORMAS EMITIDAS POR LA CONAC Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

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.

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

NO APLICA

**8. Reporte Analítico del Activo:**

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.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación:**

LOS INGRESOS RECAUDADOS DURANTE EL EJERCICIO 2020 FUERON POR LA CANTIDAD DE **\$16,447,960.73** 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:**

NO APLICA AL NO CONTRAER DEUDA PUBLICA



**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**INFORME DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

**12. Calificaciones otorgadas:**

NO APLICA

**13. Proceso de Mejora:**

SE REALIZO EL CAMBIO DE SAACG.NET A SAAGC.NET PARA MEJOR CONTROL DE LOS PRESUPUESTOS Y REGISTRO CONTABLES.

SE CAPACITO A PERSONAL Y SE COMPRARON EQUIPOS DE COMUNICACIÓN ASI COMO NUEVOS EQUIPOS DE BOMBEO.

**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:**

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

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

**EFFECTIVO, BANCOS Y EQUIVALENTE**

EL SALDO EN CAJA REPRESENTA EL FONDO FIJO REVOLVENTE PARA PAGO DE GASTOS MENORES, Y LOS SALDOS EN BANCOS SON RECURSOS DISPONIBLES DERIVADOS DE LAS OPERACIONES NORMALES DEL ORGANISMO COMO SON DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y SERVICIOS DIVERSOS.

**CUENTAS POR COBRAR**

LAS CUENTAS POR COBRAR ESTÁN REPRESENTADAS POR LOS USUARIOS DE LOS SERVICIOS QUE OTORGA EL ORGANISMO, ASÍ COMO TAMBIÉN PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS, QUE SON PARTIDAS RECUPERABLES A CORTO PLAZO.

**IMPUESTOS A FAVOR**

LAS CUENTAS DE IMPUESTOS A FAVOR REPRESENTAN PARTIDAS FISCALES POR RECUPERAR YA SEAN A TRAVÉS DE ACREDITAMIENTOS, DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES A CORTO PLAZO.

**ALMACÉN**

EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ REPRESENTADA POR LOS MATERIALES HIDRÁULICOS Y ELÉCTRICOS INDISPENSABLES PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES NORMALES DEL ORGANISMO Y SUS SALDOS SON HISTÓRICOS Y QUE ACTUALMENTE ESTÁN EN PROCESO DE DEPURACIÓN.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS COMO SON TERRENOS, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA, EQUIPO DE COMPUTO, EQUIPO DE TRANSPORTE, MAQUINARIA Y EQUIPO REPRESENTAN SALDOS HISTÓRICOS QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE RECLASIFICACIÓN Y DEPURACIÓN CON EL OBJETO QUE REPRESENTEN BIENES REALES.

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

LA CUENTA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO REPRESENTA UN SALDO HISTÓRICO DE EJERCICIOS ANTERIORES A ESTA ADMINISTRACIÓN, Y QUE SE REQUIERE DEPURAR ESTA CUENTA YA QUE EN LA ACTUALIDAD NO EXISTE NINGUNA OBRA EN PROCESO.

**DEPRECIACIONES**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TAMAZUNCHALE**

EL SALDO DE DEPRECIACIONES ESTÁ REPRESENTADA POR LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE LOS BIENES MUEBLES DE DIVERSOS EJERCICIOS Y SE GENERA POR EL USO O TRASCURSO DEL TIEMPO DE ACUERDO A SU FECHA DE ADQUISICIÓN.

**PASIVOS**

LAS CUENTAS DE PASIVOS COMO SON ACREEDORES DIVERSOS, PROVEEDORES , IMPUESTOS POR PAGAR, DOCUMENTOS POR PAGAR SON OBLIGACIONES POR LAS OPERACIONES NORMALES DEL ORGANISMO, Y ALGUNOS SALDOS PROVIENEN DE EJERCICIOS ANTERIORES Y LOS REGISTRADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO, OBLIGACIONES QUE SE DEBEN CUMPLIR A CORTO, MEDIANO Y LARGO PLAZO.

**INGRESOS**

LOS INGRESOS DEL EJERCICIO PRESENTE SE COMPONEN DE DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y SERVICIOS DIVERSOS, GENERADOS POR EL SERVICIO QUE PROPORCIONA EL ORGANISMO A LA CIUDADANÍA, POR EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO, ASÍ COMO TAMBIÉN POR DEVOLUCIÓN DE DERECHOS, SUBSIDIOS O PRÉSTAMOS OTORGADOS.

**GASTOS**

ESTA REPRESENTADOS POR TODOS AQUELLOS GASTOS DE OPERACIÓN NECESARIOS PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES COMO SON: SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, ENERGÍA ELÉCTRICA, Y TODOS LOS DEMÁS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE LAS INSTALACIONES HIDRÁULICAS, Y DE ALCANTARILLADO, ASÍ COMO TAMBIÉN LOS GASTOS FINANCIEROS QUE SON ESTRICTAMENTE INDISPENSABLES.

---

**ING. ARTURO ARADILLAS  
SÁNCHEZ**

**DIRECTOR GENERAL**

---

**LIC. FERNANDO MORQUECHO  
BARRAGÁN**

**CONTRALOR INTERNO**

---

**C.P. SALVADOR RUIZ ZÚNIGA**

**CONTADOR**