OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

## A)NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Efectivo y Equivalentes** | | | $ | **131,862.63** |
| 1111 CAJA: | | 9,106.66 | | |
| 1111-1-1-1 DEPOSITOS EJERCICIO ANTERIOR | 9,612.96 | | | |
| 1111-1-1-3 CAJA 2022 | 535.28 | | | |
| 1111-1-1-5 FONDO FIJO LETICIA BALDERAS OLIVO | 28.98 | | | |
| 1112 BANCOS: | | 122,755.97 | | |
| 1112 1 6 | 105,384.17 | | | |
| 1112 1 8 | 696.82 | | | |
| 1112 1 9 | 16,674.98 | | | |
| **Derechos a recibir efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** | | | | **5,347,654.18** |
| 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | **799,205.94** |
| 1123-1-1-1 CREDITO AL SALARIO | | 143,087.54 | | |
| 1123-1-1-2 SUBSIDIO AL EMPLEO | | 9,433.28 | | |
| 1123-1-1-3 DEPOSITOS EN EFECTIVO | | 127,831.76 | | |
| 1123-1-2-10 SUBSIDIO AL EMPLEO 2019-2021 | | 1,274.23 | | |
| 1123-1-2-14 HUGO CHAVEZ FRANCO | | 1,367.65 | | |
| 1123-1-2-15 THALIA MONSERRAT NAVARRETE RODRIGUEZ | | 11,197.00 | | |
| 1123-1-2-19 ALICIA CARRILLO HERNANDEZ | | 354,804.00 | | |
| 1123-1-2-20 ARTURO MARQUEZ GUTIERREZ | | 147,730.00 | | |
| 1123-1-2-21 LETICIA BALDERAS OLIVO | | 2,405.48 | | |
| 1123-1-2-22 HIGINIO JAIME VILLEGAS | | 75.00 | | |
| 1124 INGRESOS A RECUPERAR A CORTO PLAZO | | | | **4,004.57** |
| 1124-1-1 IVA ACREDITABLE | | 4,004.57 | | |
| 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | | | | **4,544,443.67** |
| 1129-1-1-1 IVA ACREDITABLE | | 2,446,437.98 | | |
| 1129-1-1-2 IVA POR ACREDITAR | | 165,081.05 | | |
| 1129-1-1-3 IVA A FAVOR | | 261,165.00 | | |
| 1129-1-1-4 IVA ACREDITABLE 2022-2024 | | 1,186,973.91 | | |
| 1129-1-1-5 IVA ENTERADO AL SAT A FAVOR DEL ORGANISMO | | 20,589.49 | | |
| 1129-1-1-6 ISR ENTERADO AL SAT A FAVOR DEL ORGANISMO | | 22,787.78 | | |
| 1129-1-1-7 IVA SALDO FOVOR 2022-2024 | | 441,408.46 | | |
| **Bienes disponibles para su Transformación o Consumo** | | | | **0.00** |
| **Inversiones Financieras** | | | | **0.00** |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | | | | **1,602,129.74** |
| 1231-TERRENOS | | 35,600.00 | | |
| 1241- MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | 306,785.48 | | |
| 1244- VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | 282,010.18 | | |
| 1246- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | 212,930.61 | | |
| 1263 DEPRECIACIONES: Los saldos en estas cuentas reflejan el importe acumulado | | 764,803.47 | | |
| **Estimaciones y Deterioros** | | | | **0.00** |
| **Otros Activos** | | | | **0.00** |
| **2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES:** | | | | **22,951,862.90** |
| 2111-1-1-2 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR 2019-2021 | | 165.59 | | |
| 2112-1-1-40 CFE SUMINISTRADOR DE SERIVICIOS | | 1,078,606.00 | | |
| 2112-1-1-137 GRUPO INTERCOM SISTEMAS MEXICO, S.A. DE CV. | | 50,612.02 | | |
| 2117-1-1-2-1 PRESTAMOS QUIROGRAFICOS | | 3,144.58 | | |
| 2117-1-1-2-3 6.10 % ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS SOLIDO | | 35,932.68 | | |
| 2117-1-1-2-4 4.625 % ISSEMYN RETENCIONES PARA CUOTAS | | 21,084.26 | | |
| 2117-1-1-2-7 SISTEMA DE CAPITALIZACION | | 37,665.86 | | |
| 2117-1-1-2-9 ISSEMYM RETENCION DE CUOTAS SALUD 2022 | | 25,535.06 | | |

OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

**A)NOTAS DE DESGLOSE**

| | | |
|---|---|---|
| 2117-1-1-2-10 FONDO SOLIDO DE REPARTO 2022 | 46,721.22 | |
| 2117-1-1-2-11 SISTEMA DE CAPITLIZACION INDIVIDUAL | 22,913.25 | |
| 2117-1-1-2-12 I.S.R. 2019 | -23,586.78 | |
| 2117-1-1-2-13 10% SOBRE HONORARIOS 2019-2021 | 574.53 | |
| 2117-1-1-2-14 ISR 2020 | -4,782.41 | |
| 2117-1-1-3-1 RETENCION DE ISPT | 913,468.52 | |
| 2117-1-1-3-2 10% SOBRE HONORARIOS (I.S.P) | 5,868.03 | |
| 2117-1-1-3-4 RETENCION I.S.R. POR SALARIOS 2022 | 6,694.64 | |
| 2117-1-1-4-1 SUTEYM | 46,406.02 | |
| 2117-1-1-4-3 CUOTAS SINDICALES 2022-2024 | 2,761.88 | |
| 2117-1-1-4-4 FONDO DE RESISTENCIA 2022-2024 | 48.00 | |
| 2117-1-4-1-1 RETENCION DE IVA SOBRE HONORARIOS | 2,926.94 | |
| 2117-1-4-1-2 RETENCION DE IVA SOBRE DERECHOS DE AGUA | 220,913.41 | |
| 2117-1-4-1-3 RETENCION DE IVA SOBRE DERECHOS DE AGUA | 176,533.45 | |
| 2117-1-4-1-4 IVA TRASLADADO 2022-2024 | 1,868.98 | |
| 2119-2-1-1-1 CLORACION DE AGUA | 296,141.64 | |
| 2119-2-1-1-2 AGUA EN BLOQUE | 7,729,013.61 | |
| 2119-2-1-1-3 3.5% S/RECAUDACION AGUA SECRETARIA DE FIANANZA | 329,096.96 | |
| 2119-2-1-2-1 POZO HIPOLITO VERA Y TALONIA | 1,925,051.61 | |
| 2119-2-1-2-2 TANQUE CALLE YUCATAN BO. REFUGIO | 34,479.78 | |
| 2119-2-1-2-3 TANQUE CALLE YUCATANO BO. SAN MIGUEL | 21,580.30 | |
| 2119-2-1-2-4 CARCAMO SAN MATEO | 102,271.00 | |
| 2119-2-1-2-5 SEP CBOMBA DE AGUA ESC ADOLFO LOPEZ MATEOS | 14,982.91 | |
| 2119-2-1-2-6 POZO 275 | 6,596,817.82 | |
| 2119-2-1-2-7 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 1,551,080.79 | |
| 2119-2-1-2-8 H. AYUNTAMIENTO DE TEQUIXQUIAC | 23,627.87 | |
| 2119-2-1-2-16 CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 1,583,479.00 | |
| 2119-2-1-2-18 CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 2019 2021 | 72,163.88 | |
| 2119-2-1-2-23 H. AYUNTAMIENTO TEQUIXQUIAC 2022-2024 | 73,433.33 | |
| **II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** | | |
| Ingresos de Gestión | | **5,733,291.08** |
| Derechos: | 5,733,291.08 | |
| Gastos y Otras Pérdidas | | **3,235,875.00** |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,493,002.46 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 332,449.35 | |
| SERVICIOS GENERALES | 1,410,423.19 | |
| **III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA** | | |
| El saldo acumulado no registra movimiento alguno, desde el ejercicio pasado | | **61,282.65** |
| Hacienda publica /Patrimonio Generado | | **-17,374,571.50** |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 878.50 | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -17,552,831.20 | |
| **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** | | |
| El flujo efectivo de las actividades de operación 131,862.63 resultado POSITIVO | | |
| **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES** | | |
| Se obtuvieron ingresos sin diferencias entre lo contable vs. Lo presupuestal | | |

C. LETICIA BALDERAS OLIVO
DIRECCION DE FINANZAS

OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024
DIRECCIÓN DE FINANZAS

OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024

ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

| **B)NOTAS DE MEMORIA** |
|---|
| **CUENTAS DE ORDEN CONTALBES Y PRESUPUESTARIAS** |
| **CONTABLES** |
| Valores |
| **Sin movimientos** |
| Emisión de obligaciones |
| **Sin movimientos** |
| **Avales y Garantías** |
| **Sin movimientos** |
| Juicios |
| **Sin movimientos** |
| Contratos para Inversión Mediante proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |
| **Sin movimientos** |
| Bienes en concesión y comodato |
| **Sin movimientos** |
| **Presupuestarias** |
| Cuentas de Ingresos |
| **Estas cuentas son utilizadas de acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental** |
| Cuentas de Egresos |
| **Estas cuentas son utilizadas de acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental** |

C. LETICIA BALDERAS OLIVO
DIRECCION DE FINANZAS

OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024
DIRECCIÓN DE FINANZAS

OPERAGUA 2022-2024

ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

| C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA |
|---|
| Introducción |
| **La información financiera que presenta cualquier ente es fundamental para la toma de desiciones, de ahí la importancia de informar saldos reales de cada de las cuentas que se manejan, esto solo se logra con una adecuada y responsable administración de los recursos publicos, partiendo de un sistema de contabilidad que nos permita ordenar, analizar y registrar las operaciones, con la finalidad de generar información confiable, veraz y oportuna.** |
| Panorama Económico |
| **El Organismo sigue trabajando con la estrategia de recaudacion para mejorar las finanzas aun asi no son las mas favorables, por lo que se apega a la normartividad vigente** |
| Autorización e Historia |
| **El Organismo Publico Descentralizado para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, fue creado el 21 de Diciembre del 1992.** |
| *** Principales cambios en su estructura:** |
| Organización y Objeto Social |
| Objeto Social |
| **Coadyuvar a fomentar la cultura de pago nuestro municipio a través de la canalización correcta, adecuada, confiable y oportuna** |
| **Principal Actividad** |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros |
| **Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivados de la actividad económica del Organismo Publico Descentralizado de acuerdo con la estructura de la Ley General de Contabilidad Gubernamental** |
| Políticas de Contabilidad Significativas |
| **La contabilidad tiene fundamento en la Ley de Contabilidad Gubernamental, con apego al Sistema de contabilidad, control patrimonial, registro contable, Rendición de la cuenta publica, información financiera, etc.** |
| Reporte Analítico del Activo |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos |
| **SIN MOVIMIENTOS** |
| Reporte de la Recaudación |
| **Los ingresos propios se derivan de la prestación de servicios y estan sujetos a la demanda ciudadana; es por ello que la calidad en dicho servicio es de suma importancia, sin embargo esto no garantiza los ingresos institucionales, con la crisis financiera que se genero en el pais por la pandemia mundial, además de las constantes fugas que se han presentado en las líneas de distribución.** |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda |
| **Los registros contables, arrojan adeudos de ejercicios anteriores, sin embargo se va a iniciar con la depuracion de saldos** |
| Calificaciones Otorgadas |
| **Al no haber solicitado financiamiento alguno, no hemos solicitado servicios por Calificadora.** |
| Proceso de M ejora |

ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

| C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA |
| --- |
| **Se continua con campaña de descuento condonando el 100% de recargos en años anteriores 2019-2023, asi como subsido del 50% en cambio de medidor. Con esto hemos avanzado en la disminucion del rezago** |
| Información por Segmentos |
| **La información Financiera, se estructura de acuerdo a los programas; es por ello que no se requiere de una segmentación distinta ya que los servicios que se prestan se dan de forma regularizada.** |
| Partes Relacionadas |
| **SIN PARTES RELACIONADAS** |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable |
| **Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.** |

C. LETICIA BALDERAS OLIVO
DIRECCIÓN DE FINANZAS

OPERAGUA TEQUIXQUIAC 2022-2024 DIRECCIÓN DE FINANZAS