

**DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
TANQUIAN DE ESCOBEDO, S.L.P.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Para dar cumplimiento a los Artículos 46,48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran estas Notas a los Estados Financieros que corresponden al cuarto trimestre de 2023, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe el significado de la información presentada en los Estados Financieros, manifestando lo siguiente:

- I.- Los estados financieros correspondientes al cuarto trimestre del ejercicio de 2023, fueron elaborados razonablemente por el área de Contabilidad Gubernamental de la Tesorería Municipal.
- II.- El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustenta y se basa en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.
- III.- Para la elaboración de los Estados financieros se utilizó las normas, criterios y principios técnicos para generación de Información Financiera emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC)
- IV.- En los Estados Financieros no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.
- V.- Se presenta información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los Estados Financieros.

1).-Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes

1.-La Dirección de Agua potable administra 3 cuentas bancarias, una de Ingresos Propios y dos cuentas para fondos de PRODDER Y PROSANEAR con un saldo total en libros de: \$ 2,063.22 al 31 de diciembre de 2023, de las cuales se tienen conciliaciones bancarias de la cuenta de la actual admón. al 31 de diciembre de 2023.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2.-El saldo de Deudores Diversos que está integrado por gastos por comprobar de ejercicios anteriores y tiene un saldo de \$12, 567.89, y que esta contraloría trabaja en el análisis de las cuentas incobrables para su depuración. Se encuentra un saldo de \$726,184.00 en transferencias por cobrar ya que son ingresos de PRODDER y PROSANEAR que se recibirá el próximo año pero pertenecen al ejercicio 2023

3.-En lo relativo al registro de los activos fijos se menciona que no se ha concluido con la valuación de los mismos por falta de información, documentación y partida presupuestal para llevar a cabo la obtención de la información total; por lo que aunado a lo anteriormente mencionado tampoco se ha llevado a cabo el cálculo de la depreciación correspondiente.

4.-A continuación presentamos un análisis de Cuentas por Pagar (Proveedores):

PROVEEDORES AL 31 DICIEMBRE 2023
\$70,615.82
CONTRATISTAS AL 31 DICIEMBRE 2023
\$ 0.00

5.-Retenciones, Contribuciones por pagar a Corto Plazo corresponde en su mayoría a retenciones a los trabajadores por concepto del pago de nómina con un saldo de \$ 152,615.36. Debido a los recortes presupuestales y a la precaria condición que se enfrentan las Finanzas Municipales, no se ha podido cumplir con el pago de dichas retenciones y contribuciones; sin embargo se tiene programado en el ejercicio del año 2023 llevar a cabo las negociaciones necesarias para convenir el cumplimiento en su mayor parte de dichos pasivos y así eliminar ésta pesada carga financiera.

6.-Hacienda Pública / Patrimonio; corresponde al Patrimonio Municipal un saldo de \$1, 688,593.14 y el resultado acumulado al mes diciembre de este ejercicio es de \$-662,115.52

3).-Notas al Estado de Actividades

1.-Los ingresos de Gestión y Aportaciones al mes de diciembre 2023 con un saldo de \$1,228,056.51 que se componen de la siguiente manera:

IMPUESTOS	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	657,276.91
PRODUCTOS	21.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	570,758.60
OTROS INGRESOS	0.00

4).- Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

- 1.-El patrimonio Contribuido al mes de diciembre es de \$ 0.00
- 2.-El patrimonio Generado al mes de diciembre es de \$ -662,115.52

5).-Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

- 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 se representa de la siguiente manera:

	Diciembre 2023	Al inicio Enero 2023
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,063.22	570,451.89

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-Con respecto al cumplimiento de la Contabilidad Gubernamental la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tanquian de Escobedo utiliza para el registro de las operaciones el Sistema SAACG.net Versión 2.3.0.0, cumpliéndose en su totalidad los lineamientos establecidos en las diversas disposiciones relativas a la Contabilidad Gubernamental.



LIC. JOSÉ ISAAK ACOSTA ALVAREZ

DIRECTOR GENERAL

C HOMOBONO MERAZ ARADILLAS

REGIDOR DE COMISION DE AGUA



PRESIDENCIA MUNICIPAL
Tanquian de Esc., S.L.P.
Admon. 2021-2024



C. MARIA SANQUEZ BARRIOS

PRESIDENTA DE JUNTA DE GOBIERNO

Contraloria Municipal
Tanquian de Esc., S.L.P.
Admon. 2021-2024

LIC. MARGARITO FERREBA HERNANDEZ

CONTRALOR INTERNO