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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre de 2023, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplié el significado de la información presentada en los Estados Financieros, manifestando lo siguiente:

I.- Los estados financieros correspondientes al tercer 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 una de la administración anterior que aún no se cancela en el banco con un saldo total en libros de: $ 13,781.19 al 30 de septiembre de 2023, de las cuales se tienen conciliaciones bancarias de la cuenta de la actual admón. al 30 de septiembre 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 $12,691.39, y que esta contraloría trabaja en el análisis de las cuentas incobrables para su depuración. |
|  |
| 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 30 SEPTIEMBRE 2023 |
| $95.60 |
| CONTRATISTAS AL 30 SEPTIEMBRE 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 $ 152,876.36. 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 $2, 630,264.40 y el resultado acumulado al mes Septiembre de este ejercicio es de $51,512.04

|  |
| --- |
| **3).-Notas al Estado de Actividades** |
|   |
| 1.-Los ingresos de Gestión y Aportaciones al mes de Septiembre 2023 con un saldo de $872,143.55 que se componen de la siguiente manera: |

|  |  |
| --- | --- |
| IMPUESTOS | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 |
| DERECHOS | 532,123.55 |
| PRODUCTOS  | 20.00 |
| APROVECHAMIENTOS  | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 340,000.00 |
| OTROS INGRESOS | 0.00 |

|  |
| --- |
| . |
|  |
| **4).- Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio** |
|  |
| 1.-El patrimonio Contribuido al mes de Junio es de $ 0.00 |
| 2.-El patrimonio Generado al mes de Junio es de $ 51,512.04 |
|  |
| **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: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Septiembre 2023 | Al inicio Enero 2023 |
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 13,781.19 | 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.

