

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

LA ADMINISTRACION DE LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, SE ANALIZA DESDE LA PERSPECTIVA DE LA ADMINSTRACION PARAMUNICIPAL, ASI MISMO SE DERIVA PARA SU CONTROL, EN UNA CLASIFICACION ECONOMICA QUE SE DIVIDE PARA SU ESTUDIO EN GASTO CORRIENTE, DE CAPITAL Y DE INVERSION. ESTE ORGANISMO OPERADOR SEGUIRA ATENTO A LAS ETAPAS DE ARMONIZACION CONTABLE DE LOS RECURSOS FISCALES QUE ES EL INSTRUMENTO DE LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

SE TIENE CONSIDERADO DENTRO DE LOS OBJETIVOS PRINCIPALES, BUSCAR RECURSOS FINANCIEROS ANTE LAS DEPENDENCIAS E INSTANCIAS CORRESPONDIENTES A FIN DE TENER PARTICIPACION Y CONCURRENCIA DE RECURSOS Y LOGRAR ESTRUCTURAS FINANCIERAS BIPARTITAS Y TRIPARTITAS (RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES Y RECURSOS MUNICIPALES), ASI COMO LA GESTION NECESARIA PARA EL LOGRO DE UNA MAYOR RECAUDACION DE RECURSOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA, DRENAJE Y SANEAMIENTO. PARA LA ELABORACION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE EQUILIBRAN LOS RECURSOS FINANCIEROS PROVENIENTES DE LOS INGRESOS DE ESTE ORGANISMO OPERADOR, FORTALECIENDO PROGRAMAS Y ACCIONES QUE PERMITA MEJORAR LA PRESTACION DE SERVICIOS Y SATISFACER LAS NECESIDADES DE LA POBLACION.

3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.

CON FECHA 14 DE MARZO DE 1988 FUE CREADA LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA Y PUBLICADA EN EL PERIODICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA, EL 17 DE FREBRERO DE 2014.

b) Principales cambios en su estructura.

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, ESTA CONFORMADO POR UN CONSEJO DIRECTIVO, UNA GERENCIA GENERAL, UN ORGANO DE CONTROL INTERNO, UNA GERENCIA ADMINISTRATIVA, UNA GERENCIA OPERATIVA Y TECNICA, UN DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS Y PROYECTOS, UN DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA Y CULTURA DEL AGUA, EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD, AREA DE FACTURACION, COBRANZA Y COMERCIALIZACION, AREA DE PLANEACION CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL SERVICIO, AREA DE ELECTROMECHANICOS, AREA DE Y EL AREA DE CLORACION.

4.- Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

CONTRIBUIR A ELEVAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION ELOTENSE, PROCURANDO QUE LAS FAMILIAS QUE CARECEN DE LOS SERVICIOS DE AGUA, DRENAJE Y SANEAMIENTO OBTENGAN ESTOS SERVICIOS BASICOS.

b) Principal actividad.

LA JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, SUMINISTRA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTANTARILLADO SANITARIO Y SANEAMIENTO AL MUNICIPIO DE ELOTA.

c) Ejercicio fiscal.

EJERCICIO FISCAL DE ENERO A DICIEMBRE 2023

d) Régimen jurídico.

REGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

e) Consideraciones fiscales del ente:

LAS OBLIGACIONES FISCALES QUE CUMPLE ESTE ORGANISMO OPERATIVO, SON LAS SIGUIENTES: PAGO PROVISIONAL MENSUAL SE RETENCIONES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS, DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, DECLARACION ANUAL DE PAGOS Y RETENCIONES DE SUELDOS Y SALARIOS O ASIMILADOS A SALARIOS, DECLARACION PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SERVICIOS PROFESIONALES, DECLARACION MENSUAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INFORMACION MENSUAL SOBRE LAS OPERACIONES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INFORMACION ANUAL DEL SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO, DECLARACION BIMESTRAL DE IMPUESTOS SOBRE NOMINA, DECLARACION TRIMESTRAL DE PAGOS DE DERECHOS DE CUERPOS RECEPTORES DE AGUAS RESIDUALES Y DE AGUAS NACIONALES.

f) Estructura organizacional básica.

*CONSEJO DIRECTIVO

*GERENTE GENERAL

*GERENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, HA ESTADO ATENTO A LAS ETAPAS DE LA ARMONIZACION CONTABLE DE LOS RECURSOS FISCALES QUE ES EL INSTRUMENTO QUE DA CERTEZA AL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE LA HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL.

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.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADOS SIGUIENDO LOS POSTULADOS BÁSICOS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

c) Postulados básicos.

1) Sustancia Económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del SCG.

2) Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria.

- 1.- Plan Estatal de Desarrollo.
- 2.- Plan Municipal de Desarrollo.
- 3.- Decreto de creación de la JAPAME.
- 4.- Ley de Aguas Nacionales.
- 5.- Ley Federal de Obras Publicas y Servicios Relacionados con las mismas.
- 6.- Ley Federal de Derechos.
- 7.- Código Fiscal de la Federación
- 8.- Ley Federal del Trabajo
- 9.- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- 10.- Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sinaloa.
- 11.- Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.
- 12.- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.
- 13.- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa.
- 14.- Ley de acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa
- 15.- Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Sinaloa
- 16.- Ley de Desarrollo de Centros Poblados del Estado de Sinaloa.
- 17.- Ley de Equilibrio Ecológico y Protección del Medio Ambiente del Estado de Sinaloa.
- 18.- Ley de Planeación del Estado de Sinaloa.
- 19.- Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Sinaloa.
- 20.- Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Sinaloa.
- 21.- Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa.
- 22.- Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa.
- 23.- Ley de profesiones del Estado de Sinaloa.
- 24.- Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos Del Estado de Sinaloa.
- 25.- Ley de Trabajos al Servicio del Estado de Sinaloa.
- 26.- Ley de Entrega y Recepción de los Asuntos y Recursos Públicos del Estado de Sinaloa.
- 27.- Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.
- 28.- Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Sinaloa.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, TIENE COMO OBJETIVO PRINCIPAL ESTAR ATENTO A CADA UNA DE LAS ETAPAS DE ARMONIZACIÓN CONTABLE QUE MARCA LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL POR LO CUAL DESDE EL PASADO EJERCICIO 2014 SE LLEVO A CABO LA BASE DE DEVENGADO EL CUAL SE LLEVA A CABO DE LA SIGUIENTE MANERA: EL INGRESO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA

CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DE LOS ENTES PÚBLICOS. EL GASTO DEVENGADO ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA CONTRATADOS; ASÍ COMO LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS.

-Plan de implementación:

PARA EL REGISTRO DEL PRESUPUESTO DEVENGADO SE DEBERA DE TENER EL DOCUMENTO FUENTE QUE PUEDE SER: CONTRATO, FACTURA, RECIBOS, ESTIMACIONES DE AVANCE DE OBRA O DOCUMENTO EQUIVALENTE.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

NO SE HAN LLEVADO A CABO CAMBIOS EN LAS POLITICAS.

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado. NO APLICA.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

NO APLICA

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:

PARA LA DETERMINACIÓN DEL COSTO DE VENTAS SE TOMA EN CUENTA EL MÉTODO DE VALUCIÓN DE INVENTARIO DENOMINADO " PROMEDIO ".

e) Beneficios a empleados:

1. SE OTORGA UN 10% SOBRE EL SUELDO DE APORTACION DEL FONDO DE AHORRO.
2. 60% DE PRIMA VACACIONAL
3. 60 DIAS DE AGUINALDO
4. 19% SOBRE EL SUELDO EN VALES DE DESPENSA

f) Provisiones:

NO APLICA

g) Reservas:

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 SE HAN LLEVADO A CABO CAMBIOS EN LAS POLITICAS.

i) Reclasificación:

SE PODRAN HACER RECLASIFICACIONES ENTRE CUENTAS PARA HACER ASIENTOS DE CORRECCIÓN O TRASPASOS ENTRE LAS MISMAS, UNA VEZ QUE SE RECONOZCA EL ERROR, Y SIEMPRE Y CUANDO NO SE HAYA ENVIADO LA CUENTA PÚBLICA DEL MES EN CUESTIÓN QUE IMPLIQUE MODIFICACIONES A LA INFORMACIÓN YA PRESENTADA, EN ESTE CASO SE LLEVARA A CABO EN MESES POSTERIORES ANTES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

j) Depuración y cancelación de saldos:

EL PROCEDIMIENTO QUE SE UTILIZARA EN CUANTO A LA DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS SE HARA MEDIANTE ACUERDO DEL CONSEJO DIRECTIVO, QUIEN ANALIZARA CADA SITUACION EN PARTICULAR.

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

a) Activos en moneda extranjera:

NO APLICA

b) Pasivos en moneda extranjera:

NO APLICA

c) Posición en moneda extranjera:

NO APLICA

d) Tipo de cambio:

NO APLICA

e) Equivalente en moneda nacional:

NO APLICA

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LA DEPRECIACION SE TOMARA LA DEPRECIACION EN LINEA RECTA, TOMANDO COMO BASE LOS PORCENTAJES MARCADOS Y VIDA UTIL PARA CADA TIPO DE BIEN TAL COMO LO MARCA LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

COMO POLITICA GENERAL NO SE DEBERAN CAMBIAR LOS PORCENTAJES DE LAS DEPRECIACIONES MARCADAS EN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

NO APLICA.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

NO APLICA YA QUE SOLO INVIERTE A TASA FIJA Y SIN RIESGO ALGUNO.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

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:

PARA DAR DE BAJA UN ACTIVO ESTE DEBE DE ESTAR AUTORIZADO EN SESIÓN DE CONSEJO DIRECTIVO Y PREVIO DIAGNÓSTICO DE INCOSTEABILIDAD DEL MISMO.

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:

NO APLICA

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

NO APLICA

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

NO APLICA

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

NO APLICA

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

NO APLICA

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

NO APLICA.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

PARA LA INTEGRACION DEL PRONOSTICO DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, SE CONSIDERO BASICAMENTE EL TOTAL DE NUMEROS DE TOMAS DE AGUA, DRENAJE Y SANEAMIENTO DE ACUERDO A LOS TIPOS DE SERVICIOS DOMESTICO, COMERCIAL, INDUSTRIA Y PUBLICO, ASI COMO DE OTROS INGRESOS PROPIOS DE ESTE ORGANISMO OPERADOR, CONSIDERANDO UN INCREMENTO EN LAS TARIFAS DEL 7.8%. EL 100% DE LOS INGRESOS RECAUDADOS SON LOCALES Y LA RECUPERACION DE RECAUDACION CORRESPONDE A UN 90.00% DE LO FACTURADO ANUALMENTE.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

LA RECAUDACION DE CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS MOROSOS ES LENTA YA QUE REPRESENTA APROXIMADAMENTE EL 0.25% MENSUAL.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

NO APLICA

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

NO APLICA.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

SE DARA CUMPLIMIENTO A LO QUE MARCA LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA CON LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; CUMPLIR EN TIEMPO CON LO QUE

MARCA LAS LEYES FISCALES; LLEVAR A CABO LO MARCADO CON LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO ASI COMO AL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO DE ESTE ORGANISMO OPERADOR PARA DAR SEGURIDAD JURÍDICA A LOS EMPLEADOS QUE LABORAN EN LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA; RACIONALIZAR LOS RECURSOS FINANCIEROS PROCURANDO LA MAYOR EFICIENCIA DE LOS MISMOS.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA, CON LA FILOSOFIA DE MEJORAR LOS SERVICIOS QUE SE BRINDA A LOS CIUDADANOS, SE CONSIDERA ORIENTAR EL PRESUPUESTO DE EGRESOS A ESTE FIN: OTORGAR UN SERVICIO DE CALIDAD EN ATENCION AL USUARIO; Y, BUSCAR ALTERNATIVAS EN LAS NUEVAS ADQUISICIONES.

Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS.

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

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos 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.

SE CUMPLE CON LO ESTABLECIDO EN ESTE PUNTO.

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

L.C.P. Luz María Barraza Gómez

Contador General

L.C.I. Osmar Antonio Gamboa Manjarrez

Gerente General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	91,137.87	0.00
Bancos/Tesorería	1,530,696.78	1,109,896.01

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	155,595.79	166,708.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	590.72	1,423.71
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,994,766.81	3,237,077.01

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2023	2022
Terrenos	13,960,332.35	11,170,342.71
Infraestructura	234,848,429.97	225,828,708.50
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,243,641.93

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	813,732.16	780,754.56
Vehículos y Equipo de Transporte	2,233,334.86	2,202,719.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,429,866.79	6,356,843.06

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	741,884.33	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	167,238,295.72	153,065,540.79
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,562,374.75	9,204,924.31

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	277,245.46	232,596.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	231,682.91	215,783.60
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	234,438.59	2,985.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	592,548.33	421,753.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	131,977.39	162,610.91
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	100,995.70	77,465.29
Ingresos por Clasificar	52,535.54	13,743.42

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	117,738.13	158,140.34
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	33,037,807.94	30,525,702.11
	10,058,711.76	1,112,981.87

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	221,443.81	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,996,363.42	6,377,217.71
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,014,834.70	1,935,776.48
Seguridad Social	2,137,352.75	1,766,471.56
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,092,331.91	2,934,589.55
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	150,466.80	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	409,239.70	317,743.06
Alimentos y Utensilios	36,365.67	42,645.51
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	106,257.79	58,756.98
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	894,827.87	652,793.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,828,614.61	1,370,779.55
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	310,140.40	265,564.69
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,087,059.90	2,164,497.98
Servicios Básicos	9,054,315.47	8,181,240.45
Servicios de Arrendamiento	79,383.30	110,074.99
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	596,568.43	661,822.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	170,682.94	152,427.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	767,613.10	859,956.47
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	21,539.36	26,273.88
Servicios de Traslado y Viáticos	271,530.35	146,523.62
Servicios Oficiales	42,609.99	26,504.40
Otros Servicios Generales	1,049,954.94	1,073,695.66
Transferencias a Entidades Paraestatales	34,745.00	33,416.00
Ayudas Sociales a Personas	11,400.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	7,500.00	197,900.00

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Inmuebles	36,285.08	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	14,217,670.88	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	312,534.49	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	12,085.59	96,174.76
Otros Gastos Varios	76,708.79	0.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	188,935,677.58	182,973,727.80
Aportaciones	171,415,080.59	171,415,080.59
Donaciones de Capital	10,038,781.21	6,311,130.61
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	7,481,815.78	5,247,516.60
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-93,357,025.44	-80,488,131.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-4,370,888.47	-12,681,495.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	-90,209,232.83	-77,340,339.33
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,147,792.61	-3,147,792.61

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	91,137.87	0.00
Bancos/Tesorería	1,530,696.78	1,109,896.01

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		19,010,501.35
Terrenos		2,789,989.64
Edificios no Habitacionales		45,471.41
Infraestructura		9,019,721.47
Bienes Muebles		3,148,702.73
Mobiliario y Equipo de Administración		36,894.52
Vehículos y Equipo de Transporte		33,181.03
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,078,627.18

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-19,026,173.30	-27,780,342.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	14,655,284.83	15,098,846.74
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,578,576.04	15,098,846.74
Depreciación de Bienes Inmuebles	36,285.08	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	14,217,670.88	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	312,534.49	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	12,085.59	96,174.76
Otros Gastos	76,708.79	0.00
Otros Gastos Varios	76,708.79	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	43,234,650.95
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	221,443.81
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	221,443.81
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	43,456,094.76

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	43,529,119.21
2. Menos egresos presupuestarios no contables	13,022,524.79
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	2,542,316.65
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,894.52
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	33,181.03
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,078,627.18
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	45,471.41
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	7,184,534.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	101,500.00
3. Más gastos contables no presupuestales	17,320,388.81
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,578,576.04
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	76,708.79
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,665,103.98
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	47,826,983.23

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	9,097,190.36
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	5.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	32,041,200.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,525,864.06
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	710,101.84
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	42,819,017.37

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	9,097,190.36
7640	Contrato de Comodato por Bienes	5.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,332,413.11
8150	Ley de Ingresos Recaudada	43,234,650.95
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	32,041,200.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,487,919.21

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL