

**AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

☐ Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2021
EFFECTIVO	\$ 130,059.55
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4'873,974.57
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00
SUMA	\$ 5'004,034.12

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN (SAPAZA)**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	Importe
BANCO DEL BAJIO	\$ 4'457678.45
BANORTE	\$ 22,360.44
BANCOMER	\$ 96,004.11
SANTANDER	\$ -4.91
BANAMEX	\$ 936.48
SUMA	\$ 4'8736,974.57

Fondos con Afectación Específica

BANCO IMPORTE	
BAJIO PRODDER	\$ 1,103.54
SUMA	\$ 1,103.54

La cuenta BAJIO PRODDER, es la cuenta en donde la Tesorería de la Federación, con intervención de CONAGUA, nos hace los depósitos para programas y actividades específicas. El saldo de estas se encuentra acumulado en el punto anterior, en la cuenta de BAJIO

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CONCEPTO	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	38,740.98
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	34,942.18
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13'521,802.57
SUMA	\$ 13'595,485.73

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, y préstamo para pago de agua potable a empleados.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, en este caso la cuenta de IVA ACREDITABLE e IVA A FAVOR que se pretende la

devolución por parte del SAT.

Se integran por:

CONCEPTO	2021
IVA ACREDITABLE	1'710,616.63
IVA POR ACREDITAR	1'566,303.55
IVA A FAVOR	10,244,882.39
SUMA	\$ 13'521,802.57

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021
TERRENOS	\$ 430,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 32'355,675.11
SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 32'785,675.11

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 391,804.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	\$ 59,723.75
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8'069,416.65
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10'445,247.97

Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 18'966,193.32
SOFTWARE	\$.00
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLE	\$ 12'177,058.72
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMOR	\$ 12'177,058.72
SUMA	\$ 39'574,809.71

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

CONCEPTO2021	
PASIVO CIRCULANTE	\$ 14'174,533.95
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 31,654.19
SUMA DE PASIVO	\$ 14'206,188.14

PASIVO CIRCULANTE, está conformado por: Proveedor Diseño y Construcción de Zapotlán, S.A. de C.V., Manuel Mejía Valencia, Miguel Ángel Sotelo.

Retención de ISR Retención de IVA ISPT

IVA por pagar, IMSS

Ingresos cobrados por adelantado, Reservas R.H.

PASIVO CIRCULANTE, está conformado por:

Retención de ISR	2,310.39
Retención de IVA	-1,431.89
ISPT	458,139.72

IVA por pagar	827,020.02
IMSS	27,822.47
Ingresos cobrados por adelantado	3'223,446.14
Secretaría de Finanzas	15,777.95
Proveedores	9'609,622.55
Reservas R.H.	11,826.60
Total	14'174,533.95

PASIVO NO CIRCULANTE, está conformado por:
 Ingreso cobrado por adelantado mal capturado
 31,654.19

Pasivo Circulante

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Retención de IVA, Retención de ISR por Servicios Profesionales, Retención de ISR por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de enero 2022; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2022. Y del IVA por pagar de los ingresos a declarar en 2022, así como las retenciones de 5 al millar en obra que se enteran a la Secretaría de Finanzas en 2022.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **USUARIOS EN GENERAL**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 97'204,108.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSID.	\$ 36,369.63
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORD.	\$ 3'969,426.52
INVERSION PUBLICA	\$ 44'026,694.43
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 145'236,599.29

Se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

CONCEPTO	IMPORTE	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL PERMANENTE	\$ 17'022,201.85	11.72%
PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS Y	\$ 13'649,605.51	9.40%
SERVICIOS BASICOS	\$ 32'820,570.03	22.60%
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 44'026,694.43	30.31%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al patrimonio Contribuido únicamente se presenta:

Resultado de ejercicios anteriores	25'023,536.81
------------------------------------	---------------

Resultado del ejercicio	26'247,778.11
Rectificación de resultado de ejercicios anteriores	- 177,272.40
RESULTADO DEL EJERCICIO	-7'418,418.96
APORTACIONES	341,040.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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 es como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	5'004,034.12	38'160,276.59
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	0	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5'004,034.12	\$ 38'160,276.59

V) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Zapotlán el Grande
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESO PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
 Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

CONCEPTO	IMPORTE
1. Total de ingresos presupuestarios	136,155,684.47
2. Ingresos contables no presupuestarios	1,887,968.06
2.1 Ingresos financieros	1,792,256.94
2.2 Incremento por variaciones de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	95,711.12
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Ingresos presupuestarios no contables	225,472.20
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	225,472.20
4. Total de ingresos contables	137,818,180.33


Se hace la aclaración que en el archivo de Importar del sistema de Auditoria se capturo de manera manual el concepto en este archivo 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables, debido a que son ingresos que se presupuestaron en la cuenta de 8150-79-02-1 algunos redondeos del sistema y un reintegro por la pérdida de un vehículo que fue pérdida total y en este archivo si lo tomo. Sin embargo, al momento de realiza la importación en el sistema de Auditoria no importa esta cantidad. Habiendo una diferencia en el formato del Sistema de Información de Auditoria.

Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Zapotlán el Grande
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

CONCEPTO	IMPORTE
2.2 Materiales y suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	142,698.59
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	23,447.41
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	780,650.96
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	0.00
2.12 Obras públicas en bienes de dominio público	57,211,497.43
2.13 Obras públicas en bienes propios	15,887,668.37
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 presupuestales no contables	0.00
3. Gastos contables no presupuestales	47,996,120.95
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	3,958,374.78
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencias	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	11,051.74
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	44,026,694.43
4. Total de gastos contables	145,236,599.29

En el caso de la conciliación de egresos de igual forma de manera manual se colocó en la carpeta de importar el punto 3.7 Otros gastos contables no presupuestarios, ya que no se estaban considerando la Construcción en bienes no capitalizables, este concepto si lo tomo al momento de importar el Sistema de Informático de Auditoria.


ARQ. VICTOR HUGO OCHOA NEIRA
DIRECTOR GENERAL


LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ
VÁZQUEZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

