

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. anexa las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios y para esta entidad discalizadora.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 869,536.40	\$ 134,518.80
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	869,536.40	134,518.80

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema de Agua Potable de Chapantongo, S.A.P. registrado en la cuenta de Caja partida 1111-22, su importe se integra por:

Concepto	Importe
CAJA 2022	\$ 64,744.26
Suma	\$ 64,744.26

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema de Agua Potable de Chapantongo, S.A.P. en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE EJERCICIO FISCAL 2020 (REPO)	\$ 2.96
SANTANDER EJERCICIO FISCAL 2022	\$ 226,389.08
DEVOLUCION DEL IVA RECUPERADO	\$ 643,144.38
	\$.00
Suma	869,536.40

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por Sistema de Agua Potable de Chapantongo, S.A.P. , la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
N/A	\$.00
N/A	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
N/A	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,451,414.41	\$ 1,181,745.89
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,009.70	\$ 1,009.70
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,452,424.11	\$ 1,182,755.59

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: las devoluciones de IVA a favor pendientes de recuperar



Concepto	2022	2022
IVA ACREDITABLE 2016	132,700.43	9%
IVA ACREDITABLE 2017	153,159.13	11%
IVA ACREDITABLE 2018	187,924.06	13%
IVA ACREDITABLE 2019	225,093.72	16%
IVA ACREDITABLE 2020	231,892.62	16%
IVA ACREDITABLE 2021	250,975.93	17%
IVA ACREDITABLE 2022	269,668.52	19%
Suma	1,451,414.41	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. cuenta con saldo en la partida de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. no cuenta con saldo en la partida de Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. no cuenta con registros en la cuenta de Inventarios / Almacen derivado a que la función principal del Organismo es la Prestación de Servicios Públicos y no la transformación de algún bien o material, además de que los insumos regularmente se adquieren cuando se necesitan ya que por la capacidad presupuestal no es posible tener grandes cantidades en los Almacenes.

• **Inversiones Financieras**

Inversiones Financieras

Referente a la Partida de Inversiones Financieras al 31 de DICIEMBRE DEL 2022 el Organismo Operador no cuenta con Fideicomisos, Participaciones, Aportaciones de Capital o alguna otra Inversión Financiera, por lo cual no se cuenta con saldo en esta partida.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En la partida de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles me permito informar que al 31 de DICIEMBRE del 2022 se tiene un saldo de Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte, Mobiliario y Equipo de Administración cuenta 1263 de \$202,386.20.

Cabe mencionar que la mayoría de los Bienes Muebles propiedad del Organismo se encuentran al límite de su vida útil, por lo cual su saldo en libros menos las depreciaciones reflejan importes mínimos únicamente a efecto de tener valor contables de los mismos.

se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 14,880.00	\$ 14,880.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
OFICINAS DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE CHAPANTONGO, S.A.P.	\$ 371,897.42	\$ 371,897.42
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 386,777.42	\$ 386,777.42

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Activo

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 221,939.35	\$ 210,494.53
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 13,854.51	\$ 10,965.51
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 196,000.00	\$ 196,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 275,813.72	\$ 207,813.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 707,607.58	\$ 625,273.76
SOFTWARE	\$ 69,752.00	\$ 69,752.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 69,752.00	\$ 69,752.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 202,386.20	\$ 202,386.20
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	202,386.20	202,386.20
Suma	\$ 979,745.78	\$ 897,411.96

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. no cuenta con saldos en la partida de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. no cuenta con saldos en la partida de Otros Activos

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 en el ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales y retenciones de impuesto sobre la renta, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,287.81	\$ 33,029.70
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 34,287.81	\$ 33,029.70

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 28,124.94
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 6,162.87
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,287.81

Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo

El importe de esa partida al 31 de DICIEMBRE del 2022 representa un saldo de \$0.00 derivado a que no se tienen obligaciones en materia laboral pendiente de liquidar.

Retenciones Por Pagar a Corto Plazo

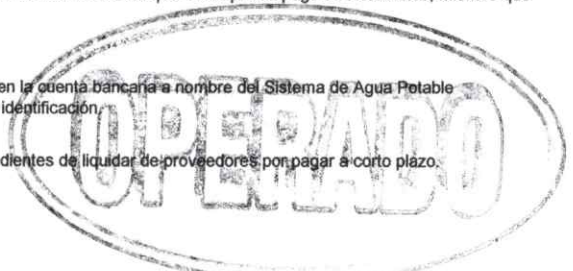
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Retenciones de ISR por concepto de pago de Honorarios, mismos que se pagaran en el Ejercicio Fiscal 2022.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE del 2022, representa los recursos depositados por terceros en la cuenta bancaria a nombre del Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. pendientes de clasificar derivado a que carecen de documentación necesaria para su identificación.

Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. no cuenta con factura pendientes de liquidar de proveedores por pagar a corto plazo.



• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. cuenta con saldo en las partidas Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$5,361,691.92 correspondientes a los Recursos Propios derivados de la Prestación de Servicios Públicos como el Servicio de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado y a la devolución de Iva a favor de Ejercicios Anteriores recuperados en el Ejercicio Fiscal 2022.

Concepto	Importe
DERECHOS	\$.00
Subtotal	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 5,361,691.92
Subtotal	\$ 5,361,691.92
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
Subtotal	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ -
Subtotal	\$.00

Gastos y Otras Pérdidas:

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. al 31 de DICIEMBRE del 2022 cuenta unicamente con erogaciones correspondiente a gastos de Funcionamiento es decir indispensables para la Prestación de Servicios Públicos, entre los que se encuentran las partidas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,247,419.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4,247,419.93

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,448,745.84	34%
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 1,312,353.85	31%

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS Y EQUIPOS TERRESTRES	\$ 336,795.19	8%
---	---------------	----

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de DICIEMBRE de 2022 El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido Neto. En el periodo que se informa el incremento de la cuenta Hacienda Publica/Patrimonio Generado Neto 2021, procede del Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro) del ejercicio fiscal 2021. En el rubro de Variaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio Generado Neto 2022 este se reprodujo por el resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2021 contra el Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) de ejercicios anteriores.

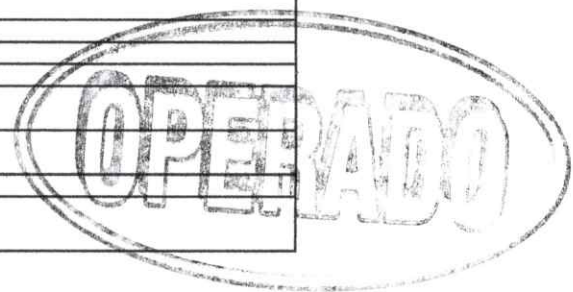
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 31 de DICIEMBRE del 2022 el Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. cuenta con saldos en la partida de Bancos por un importe de \$869,536.40 correspondiente al ejercicio fiscal 2022

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 64,744.26	\$ -
BANCOS/TESORERIA	\$ 869,536.40	\$ 134,518.80
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 934,280.66	\$ 134,518.80

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		



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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	5,361,691.92
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contable	
4.- Total de Ingresos Contables	5,361,691.92

En esta conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables se reflejan saldos de conformidad al Estado de Actividades al 31 de DICIEMBRE del 2022

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	4,329,753.75
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contable	82,333.82
2.3 Mobiliario y equipo de administracion	11,444.82
2.4 Mobiliario y equipo recreativo	2,889.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	68,000.00
2.11. Activos Intangibles	0.00
2.13. Obra Publica en Bienes Propios	0.00
3. Mas gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4.- Total de Gastos Contables	4,247,419.93

En esta Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables al 31 de DICIEMBRE del 2022 se genero variaciones de saldo por la adquisicion de Bienes Muebles partida Mobiliario y Equipo de Administracion y Vehiculos y Equipo de Transporte.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (I	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. No cuenta con saldo en las cuentas de orden Contables y Presupuestarias por tal motivo se presenta en ceros los informes de estas notas al 31 de DICIEMBRE de 2022.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Con el objeto de brindar información clara y oportuna a la ciudadanía así como a las diferentes dependencias de gobierno y fiscalizadoras se realizan las Notas a los Estados Financieros, para precisar puntos relevantes y conocer de manera más particular el panorama económico y presupuestal que tuvo el sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. durante el ejercicio fiscal 2022 lo cual dio lugar a la toma de decisiones para el ejercicio y destino del presupuesto de Egresos del ejercicio en mención .

Cabe hacer mención que el Organismo busca de manera progresiva el alcance del programa de Desarrollo a través de sus ejes rectores y adecuándose siempre a los recursos disponibles y a la gestión oportuna de recursos.

Panorama Económico y Financiero

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. al inicio del Ejercicio Fiscal 2022 tiene presupuestada una Ley de Ingresos por un importe de \$ 4, 595,375.77. Recaudando al 31 de DICIEMBRE del 2022 un importe de \$ 5,361,691.92, lo cual permitió cubrir los gastos de corrientes y capital de los que se tenían considerados en el Presupuesto de Egresos 2022.

Autorización e Historia, Organización y Objeto Social

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. es un organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado bajo decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 04 de agosto del 2008, cuyo objeto principal es la prestación del Servicio de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, tal como se desprende del artículo 31 de la Ley Estatal del Agua y Alcantarillado en vigor y artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Mismo que tiene su domicilio fiscal en Carretera Tula - Chapantongo Kilómetro 22, Barrio de San Antonio Municipio de Chapantongo, Hidalgo.

Además de que al ser una persona Moral sin Fines de Lucro debidamente registrado tiene Obligaciones Fiscales referentes al Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado, así también por objeto presentar los Servicios Públicos de: Suministro de Agua Potable, Mantenimiento de Drenaje, Alcantarillado y Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, en los núcleos de población para los que así se a solicitada dicha prestación, en los términos de los convenios y contratos que para este efecto se celebren.

Está debidamente representado por el C. Heriberto Nava García en su carácter de Director General, además que este Organismo Operador está integrado por cuatro áreas las cuales son: Dirección General, Administración, Área Comercial, Informática, Cultura del Agua y Unidad Central de Correspondencia, Área Técnica -Operativa y Coordinación Normativa del Archivo General del Área de Transparencia y Control interno.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. declara bajo protesta que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la elaboración e integración de los Estados Financieros Presupuestarios así como la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera y Presupuestal, además de utilizar las bases de medición para la elaboración de los estados financieros, postulados básicos y además leyes federales como estatales para el cumplimiento del pago de impuestos y derechos.

Proceso de Mejora

El sistema de Agua Potable chapantongo, S.A.P. informa que al 31 de DICIEMBRE del 2022 se tienen actualizados los Manuales de Organización y Procedimientos así como la Política Institucional de Integridad y Prevención a la Corrupción, autorizado en la Primera Sesión Extraordinaria 2019 de fecha de 09 de Diciembre de 2019, con la finalidad de mejorar los procesos de vigilancia y de Control Interno del Organismo.

Eventos Posteriores al Cierre

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. al ser un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal y al prestar Servicios Básico de primera necesidad como es el vital líquido de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, brindo servicios hasta el día 31 de DICIEMBRE del 2022, lo cual genera recaudación de ingresos así como de erogaciones hasta el día ultimo del año que en ocasiones son solventadas o erogadas hasta el siguiente ejercicio.

Partes Relacionadas

Bajo Protesta de decir verdad declaro que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, Denominado Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. AL 31 de DICIEMBRE DEL 2022.





Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN Y/O LOS RESULTADOS DEL "SISTEMA DE AGUA POTABLE CHAPANTONGO S.A.P". AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASIMISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACIÓN EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"

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



BERNABE NAVAS GARCIA
DIRECTOR GENERAL

VENUSTIANO TAVERA MARTINEZ
COMISARIO



ELVIA MARTINEZ PEREZ

SUB-DIRECTORA ADMINISTRATIVA

