NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	Al inicio del actual año se aperturo el Fondo de Caja Chica del Gerente de Administración y Finanzas por un importe $20,000.00, al Director General por $ 20,000.00, Subdirectora General por $ 20,000.00 y al Jefe del Departamento de Recursos Materiales por $20,000.00, jefe de cajas recaudadoras por $90,000.00, Open Pay presenta un saldo de $ 133,565.09, gerente de comercializacion por $ 115,000.00

El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:

	No. DE CUENTA		MAYO 2023 IMPORTE	JUNIO 2023 IMPORTE
BANCOS	BANORTE		$ 40,527,324.81	$ 30,148,907.88
	BANORTE	INGRESOS	$ 371,964.00	$ 371,964.00
	BANORTE GENERALES	RECAUDACION Y GASTOS	$ 86,412.29	$ 86,412.29
	BANORTE	PRODDER 2016-2019	$ 27,596.40	$ 27,596.40
	BANORTE	NOMINA	$ 18,926.03	$ 18,928.08
	BANORTE		$ 116,627.94	$ 116,649.32
	BANORTE	PROSANEAR	$ 10,140.71	$ 10,141.81
	BANORTE		$ 17,232.24	$ 17,234.11
	BANORTE		$ 10,041.79	$ 10,042.88
	BANORTE		$ 404,593.96	$ 404,688.37
	BANORTE		$ 8,595.60	$ 8,595.60
	BANORTE		$ 152,394.75	$ 453,509.51
			$ 11,094.81	$ 11,086.31
	CONTRATO		$ 39,291,704.29	$ 28,612,059.20
	CONTRATO			
1112	BANCOMER		$ 17,248,354.46	$ 7,599,674.12
	BANCOMER	(INGRESOS)	$ 435,423.84	$ 435,443.13
	BANCOMER	(INGRESOS EFECTIVO)	$ 18.05	$ 18.05
	BANCOMER	(INGRESOS TERMINALES)	$ 9.53	$ 9.53
	BANCOMER	(PRODDER)		
	BANCOMER	(GASTOS)		
	BANCOMER		$ 1,012,253.63	$ 1,572,570.97
	BANCOMER		$ 241,976.24	$ 62,434.87
	BANCOMER			
	BANCOMER		$ 599,267.28	$ 616,719.13
	BANCOMER		$ 10,684.66	$ 10,684.75
	BANCOMER		952,700.66	962,940.74
	BANCOMER		10,995.27	10,995.36
	BANCOMER		1,611,478.96	1,514,369.92
	BANCOMER		12,363,519.90	2,403,461.14
	BANCOMER		10,026.44	10,026.53
	BANCOMER			
		Total	$ 57,775,679.27	$ 37,748,582.00

El equivalente en efectivo y las inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos Bancarios. A la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en los Resultados del Ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007 | **DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Inversiones Financieras	1114	Inversiones Financieras a corto Plazo	El importe de de las Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) asciende a un saldo de $ 0.00

Derechos a recibor efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir

1123 — Deudores Diversos

El saldo de $10'182,798.09 reflejado en la cuenta "Deudores Diversos" esta integrado por:
A)"Crédito al Salario" por $7,076.00 y "Subsidio al Empleo" correspondiente al pago de nómina del personal, al presente mes por un importe de $ 264,309.11
B) Así también representa siniestros ocurridos en las instalaciones de las oficinas recaudadoras de ejercicios anteriores, mismos que estan en proceso de investigación ante el Ministerio Público y de los cuales tiene pleno conocimiento la Consejeria Jurídica del Municipio, la cual da seguimiento a cada una de las carpetas de investigación.
C) Durante la actual administración han pagado, impuestos federales y estatales, aprovechamientos correspondientes a administraciones anteriores, lo cual generó cargas financieras (recargos, actualizaciones), créditos fiscales, aplicados al exdirector de administración y finanzas, se nótifico en tiempo y forma al Organo Interno de Control.

CONCEPTO	MAYO 2023	JUNIO 2023	%
GABRIEL LOPEZ	3,279.22	3,279.22	-
EDUARDO DAVID	339,042.69	339,042.69	-
ALEIDA DIAZ	48,636.62	48,636.62	-
LORENA FERNANDEZ	42,350.00	42,350.00	-
SALVADOR RAMIREZ	479,664.58	479,664.58	-
ELOISA ROMERO	7,500.00	7,500.00	-
LORENA FERNANDEZ	19,890.00	19,890.00	-
ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ	87.00	0.00	-
WALTER ALBERTO NUÑEZ PINEDA	50,361.02	50,361.02	-
RICARDO	89,143.00	89,143.00	-
ASALTO A CD LABOR	82,008.00	82,008.00	-
ADRIANA BERENICE	2,232.00	2,232.00	-
GENARO ROSAS	133,140.11	133,140.11	-
ARTURO BAEZ	6,165.00	6,165.00	-
JOSE DANIEL	1,215.00	1,215.00	-
ASALTO DIA 18 DE	184,268.00	184,268.00	-
VERONICA JAVIER MARTINEZ	3,072,964.75	3,072,964.75	-
RAYMUNDO	14,083.00	14,083.00	-
EXP SAT 90-2011 TRB	1,159,005.99	1,159,005.99	-
JUNIOR SANCHIEL PUENTES PAZ	3,878,232.00	3,873,650.00	-
ROBO EN LA OFI.DE REC.DE CD.LABOR,CON EXP. CUA/TUL/110/03023 3/17/02	302,814.00	302,814.00	-
AMBROCIO CISNEROS MARTINEZ	25,621.00	0.00	-
EDUARDO RAMIREZ PERALTA	12,054.00	0.00	-
	$ 9,953,756.98	$ 9,911,412.98	

1131-1134 — Anticipo a proveedores y Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

El saldo de $ 1293.00, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:

1.- Anticipo a Proveedores	MAYO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
ERIKA BARRERA ESPINOZA	1,293.09	1,293.09	100%
SALDO	1,293.09	1,293.09	100%

El saldo de $ 4'000,000.00, que presenta el Estado de Situacion Financiera se encuentra integrado de la siguiente manera:

2.- Anticipo a Proveedores por ADQ. prestacion bienes inmueb y Muebles a C.P.	MAYO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
GORGONIO SANTOS NAVARRO (ASAMBLEA GRAL. DE EJIDATARIOS)	4,000,000.00	4,000,000.00	100%
	4,000,000.00	4,000,000.00	

El saldo de $ 3'294,461.94, que representa el Estado de Situacón Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:

3. Anticipo a Contratistas	MAYO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
GPO. Constructor Especializado GGM SA DE CV	174,674.90	174,674.90	6%
Urbanizaciones y Desarrollo URDES sa de cv	848,730.24	848,730.24	30%
ATLINGWATER SA DE CV	389,919.30	389,919.30	14%
GRUPO HIDROCONSTRUCTOR GM SA DE CV	1,448,157.02	1,448,157.02	51%
DESARROLLO EN EQPO HIDRAULICO Y ELECTRICO SA DE CV.	172,512.81	0.00	0%
SALDO	3,033,994.27	2,861,481.46	100%

Bienes Disponibles para su transformaciòn o consumo	1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	El organismo no aplica proceso de transformaciòn y/o elaboraciòn de bienes,por tanto no se tiene sistema de costeo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

	1235	Contrucciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	Como puede observarse el saldo al corte del 30 de junio de 2023 refleja un importe de $ 34'219,326.44
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1241 a la 1249	Activo Fijo	los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisicion ; construccion o bien, a su valor estimado razonablemente o de un bien similar, determinado por el area administrativa correspondiente o el del avaluo en caso de que sea producto de una donacion, expropiacion , adjudicacion o dacion en pago, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien . En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisicion en apego a la normatividad de registros de contabilidad gubernamental.

CUENTA	MAYO 2023	JUNIO 2023	Variacion Abs.
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	7,683,853.46	7,847,892.81	164,039.35
1242- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	281,617.56	281,617.56	-
1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	19,878,919.61	22,746,419.64	2,867,500.03
1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	77,943,666.36	77,985,606.36	41,940.00
TOTALES	105,788,056.99	108,861,536.37	3,073,479.38

1241- Movimientos del periodo.

04	1	663	COMPUTADORA DELL OPTIPLEX	18,586.21
04	1	664	COMPUTADORA SAMSUMG ARMADA	39,766.57
04	1	665	COMPUTADORA SAMSUMG ARMADA	39,766.57
06	1	308	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	309	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	310	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	311	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	312	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	313	MINI SPLIT	7,320.00
06	1	307	GABINETE RACK DE 2 POSTES ESTRUCTURA	22,000.00
				164,039.35

1242- Durante este periodo no se presentaron algun movimiento.

1244- MOVIMIENTOS DEL PERIODO

02	1	112	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6ADD31A3PK851 F/32715	397,327.59
02	1	113	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD35A3PK85232 F/32216	414,568.97
02	1	114	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD35A3PK85232 F/32717	414,568.97
02	1	115	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD35A3PK85232 F/32717	414,568.97
02	1	116	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD35A3PK85232 F/32717	414,568.97
02	1	117	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD35A3PK85232 F/32717	414,568.97
02	1	111	CAMIONETA NISSAN NP30 MOD 2023 3N6AD31A6PK851 F/32715	397,327.59
				2,867,500.03

1246- MOVIMIENTOS DEL PERIODO

04	1	135	CARGADOR DE BATERIA AUTO	7,400.00
04	1	136	PRENSA HIDRAULICA	7,290.00
04	1	137	GATOPATIN 3 TONS.	7,400.00
04	1	138	SCANER AUTOMOTRIZ	19,850.00
				41,940.00

Estimaciones y Deterioros	1263	Depeciación	La depreciación del periodo junio 2023 asciende a $ 78'436,245.81
Otros Activos	1279	Depositos en Garantia	Representa el saldo por Depositos en Garantia, que se tiene con los siguientes proveedores de servicios:

CONCEPTO	MAYO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
LUZ Y FUERZA DEL CENTRO	$ 112,609.00	$ 112,609.00	$ -
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	$ 1,325,453.79	$ 1,325,453.79	$ -
	$ -	$ -	$ -
	$ 1,438,062.79	$ 1,438,062.79	

El importe más representativo es debido al pago de diez depósitos en garantía a favor de la Comisión Federal de Electricidad, con la finalidad de regularizar los servicios de energía eléctrica en diversas instalaciones. La variación se generó de la reclasificación por los servicios prestados de Comisión Federal de Electricidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

PASIVO

2111 — Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio de 2023, no se tiene adeudo alguno con algun servidor público del APAST

2112 — Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	MAYO 2023	JUNIO 2023	
1. OTROS PROVEEDORES:	- 410,849.58	- 931,846.11	-1%
3. COMISION DEL AGUA DEL EDO DE MEXICO:	227,841,324.39	227,856,005.03	49%
4.COMISION NACIONAL DEL AGUA:	99,392,231.67	99,392,231.67	21%
5. COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD:	140,011,075.80	140,374,238.80	30%
TOTAL	466,833,782.28	466,690,629.39	

El saldo de esta cuenta representa la cantidad pendiente de pago por los servicios presentados al Organismo, como puede observarse los saldos más representativos estan en: CAEM con el 49%, CONAGUA 21%, CFE 30 %. Se pago deuda de administraciones anteriores, Se turnaron observaciones a la contraloria interna con oficio OPD.APAST/DAF/0091/2019, respecto de tres proveedores de la administración anterior con saldos contrarios a su naturaleza. Se estan atendiendo demandas respecto de adeudos por bienes y servicios pertenecientes a administraciones anteriores. Durante el periodo se registraron pasivos, toda vez que se esta en proceso de depuración e intregración del saldo de Comisión del Agua del Estado de México y de Comisión Federal de Electricidad.

2117 — Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo en la cuenta representa las Retenciones que se tienen en el Organismo como son las siguientes: ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, 10% SOBRE HONORARIOS (ISR) , 10% SOBRE ARRENDAMIENTO (ISR), I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS. Dichos saldos se encuentran pendienes de pago enterar ante la S.H.C.P., integrado como a continuación se detalla:

	MAYO 2023	JUNIO 2023
* ISR POR SALARIOS	24,042,959.41	24,254,062.06
* RETENCION A SALARIOS		
* CREDITOS AL CONSUMO		
* ISR RETENIDO POR ASIMILADOS SALARIOS	10,738,993.29	10,738,993.29
* IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	- 11,917,653.03	- 11,917,653.03
* EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	1,105,431.51	1,182,156.51
* 3.5% POR SERVICIOS AMBIENTALES	1,389,178.46	2,426,713.46
* 10% ISR S/HONORARIOS	41,873.92	42,627.42
* 10% ISR S/ARRENDAMIENTO	17,927.59	17,920.62
* 2% SUPERVISION POR CONTRATO DE OBRA		18,136.43
* CUOTAS SINDICALES	-142.65	-142.65
* RETENCION DEL IVA	-18,735.14	-17,895.58
* FONDO DE RESISTENCIA	-2.00	-2.00
* PENSION ALIMENTICIA	0.08	0.08
* OTRAS RETENCIONES (CAJAS DE AHORRO, PROMOBIEN)		250.00
* IVA X PAGAR	39,972,426.46	40,559,954.35
* RETENCIONES 5 AL MILLAR	11,563.33	5,656.59
TOTAL	65,383,821.23	67,310,777.55

Existen cuentas contables, contrarias a su naturaleza, se requiere analizar, integrar y depurar saldos historicos, para ello se requiere papeles de trabajo de los cálculos de impuestos federales de periodos de administraciones anteriores, los cuales ya fueron turnados de conocimiento y atención al Organo Interno de Control, en las observaciones de la Entrega Recepción, sin que a la fecha se tenga respuesta.

2119 — Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo

Representa el saldo de finiquitos por convenio, los cuales serán pagados en la fecha de vencimiento, así como pensiones pendientes de que se realizan a los beneficiarios de los trabajadores del organismo derivado de instrucción girada por Juez al Organismo, de igual forma los pagos erogados por trabajadores del Organismo y que estan pendientes de cobro.

El saldo de la cuenta esta integrado como se relaciona a continuación:

CUENTA		ANTIGÜEDAD	MAYO 2023	JUNIO 2023
2119-2-1-1-385	EDDI ILCIAS VELAZQUEZ ROBLERO	31/12/2021	0.67	0.67
2119-2-1-1-392	FELIPE ZARZA CRUZ NO. EMPL 50071 BAJA 16/06/	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-393	FEDERICO SUAREZ RAMIREZ EMP. 50093 BAJA 22/	31/12/2021	1,032,317.10	1,032,317.10
2119-2-1-1-394	CATARINO GUERRERO NAVARRO EXP 80028 RET VOL. CONV. SIND		1,852,812.32	1,852,812.32
2119-2-1-1-395	JOSE LUIS HERRERA BLAS EMP. 50047 RET VOL. CONV SIND		1,342,476.73	
2119-2-1-1-398	ALEJANDRO VALDEZ RODRIGUEZ EMP.30723 RIES	31/12/2021	209,244.55	209,244.55
2119-2-1-1-399	LEONARDO MONDRAGON SILVA EMP. 50117 RET. VOLUNT. CONV SI		0.00	0.00
2119-2-1-1-400	MIGUEL ÁNGEL HERNANDEZ CRUZ	03/01/2022	54.63	54.63
2119-1-1-1-402	NICOLAS SANCHEZ MORENO EMP.5052 FINIQUITO	31/12/2022	551,269.65	551,269.65
2119-1-1-1-403	HONORATO MANRIQUE OLMOS EXP. SAT245/201	31/12/2022	1,062,977.96	708,651.98
2119-1-1-1-404	LETICIA MARTINEZ VALTIERRA EXP. SAT/168/2017	31/12/2022	2,147,754.62	2,147,754.62
2119-2-2-1-1	MARIA TERESA CHINDO RESENDIZ		707.77	0.00
2119-2-2-1-01	ISSEMYM	31/05/2023	220,555.21	226,493.08
2119-2-2-1-0454	H. AYUNTAMIENTO (CAEM, CONAGUA)	30/12/2017	542,213,654.50	542,213,654.50
2119-2-2-1-0455	H. AYUNTAMIENTO (ISSEMYM)	28/02/2018	200,610,055.25	201,729,311.76
2119-2-2-1-0456	CONTRERAS MARTINEZ ROFINA		-1,284.16	0.00
2119-2-2-1-0457	ROMERO SA NCHEZ BERTHA ISELA		-10,259.74	0.00
2119-2-2-1-0458	RENTA DE CONDOMINIO	30/12/2018	0.00	0.00
2119-2-2-1-0459	CRED A MED PLAZO	30/12/2018	0.00	0.00
2119-2-2-1-0460	MARTHA CATALINA MARTINEZ MEDRANO		-8.82	0.00
2119-2-2-1-0456	BERENICE SANCHEZ OSNAYA		-698.95	0.00
2119-2-2-1-0464	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR 2022-2024	03/01/2022	561,286.11	702,919.93
2119-2-1-1-0407	ADRIANA PATRICIA CALDERON MAGAÑA		87.13	88.02
			751,793,002.53	751,374,572.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007 DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

		MES ANTERIOR	JUNIO 2023
Ingresos de Gestión	* Derechos	29,716,912.23	18,997,343.69
	* Accesorios de Derechos	2,658,282.99	1,771,386.31
	* Aprovechamientos	0.00	0.00
	* Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
	* Participaciones, Aportaciones, Convenios	0.00	0.00
	* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	15,723,689.00	32,332,556.00
	* Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
	* Ingresos Financieros	628,341.31	384,406.39
	Total	48,727,225.53	53,485,702.39

Los ingresos que percibe el Organismo unicamente corresponde a los que marca la Ley de Agua del Estado de México, por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, su reuso y la disposición final de sus productos resultantes. Cabe hacer mención se registro el subsidio autorizado y otorgado por el Municipio de Tultitlán. La participación corresponde al programa PRODDER Y PROSANEAR

	Cuenta	Concepto	MES ANTERIOR	JUNIO 2023	
Gastos y Otras Pérdidas		Funcionamiento:			
	1000	Servicios Personales	9,606,936.99	11,426,275.34	
	2000	Materiales y Suministros	2,750,886.85	2,129,558.02	
	3000	Servicios Generales	26,263,837.03	44,160,738.42	
	4000	Subsidios y subvenciones	6,536,325.12	6,471,342.74	
	5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	259,731.24	3,199,911.51	
	6000	Inversión Pública	5,549,149.76	3,704,873.86	
	9000	Deuda Publica	354,325.98	354,325.98	
		Total	51,321,192.97	71,447,025.87	15.99

El 13.96 % del gasto esta representa en el pago de Servicios Personales debido al pago de las dos quincenas del mes; 2.75% en materiales y suministros debido a la contención del gasto; 45.07 % servicios generales (esta partida la más representativa debido a los servicios que nos prestan las dependencias como: CFE, CONAGUA y CAEM; los cuales son preponderantes para proporcionar el servicio de Agua potable a la población), 7.62 % los subsidios y subvenciones., .03% Bienes Muebles, InverSión Pública 2.71% y 27.87% Los servicios con respecto a Conagua, Caem y Comisión Federal de Eléctricidad impactan directamente en el comportamiento porcentual.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Patrominio del Organismo Publico Descentralizado para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de TultitlánMéxico, esta constituido por:

Hacienda Pública	MES ANTERIOR	JUNIO 2023
Patrimonio Contribuido	98,025.56	98,025.56
Ejercicios Anteriores.	-328,773,446.27	- 329,745,173.89
Patrimonio Generado del Ejercicio	99,702,100.16	88,038,891.46
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	- 228,973,320.55	- 241,608,256.87

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	MES ANTERIOR	AL 30 DE JUNIO 2023
Efectivo	418,565.09	456,624.27
Bancos	57,775,679.27	37,749,866.18
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	58,194,244.36	38,206,490.45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007 DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2023

INGRESOS PRESUPUESTALES	53,485,702.39
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	-
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN EL ESTADO DE ACTIVIDADES	**53,485,702.39**
GASTOS PRESUPUESTALES	71,447,025.87
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	3,073,479.38
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,998,903.83
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	354,325.98
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-172,512.81
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	359,636.02
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	**65,552,465.51**

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apast TULTITLAN 2022-2024
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007		DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA

A) Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, 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:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y GarantíasJuiciosContratos			No aplica
Juicios			No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y SimilaresBienes			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

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

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Cuentas	4143	Derechos de prestacion de servicios	Ingresos captados por los siguientes conceptos: Suministro de Agua Potable Derivación de toma Conexión de agua y drenaje Reconexión de agua potable Descarga de Agua Residuales Rezagos Venta de medidores Otros conceptos, cambio de nombre, terrenos
	4144	Accesorios de Derechos	Se deriva de aquellas cuentas con un alto rezago del el rubro anterior, para la regularización de recursos del mes por la aplicación de los recursos de cobro llevados a cabo a traves del procedimiento de cobro coactivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007		DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Cuentas 5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Personales	Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de la siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; asi como tambien los pagos por finiquitos y derivados por convenio sindical.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Materiales y Suministros	Se registra la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Generales	Se registra el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.
5200	8242-8222 8252-8242 8272-8252	Transferencias y Subvenciones	Se registra el apoyo asignado en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales como parte de la política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades. Unicamente se registra el Subsidio que es otorgado a los contribuyentes respecto de los pagos por concepto de Derechos que eventualmente se presentan a pagar (rezago).
5400	8244-8224 8254-8244 8274-8254	Deuda Pública	Se registran las obligaciones a cubrir por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye principalmente los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).
5600	8245-8225 8255-8245 8275-8255	Inversión Pública	En este capitulo se registran las obras ejecutadas por administracion y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).
5700	8246-8226 8256-8246 8276-8256	Bienes Muebles e Inmuebles	Se registran las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades del Organismo. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Organismo.

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apast TULTITLAN 2022-2024
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2023

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

En respuesta a un Gobierno de resultados, se aplica una adecuada toma de desiciones, para una mejor atención a los usuarios del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlán, tanto en los servicios y programas planeados, así como ante contingencias naturales.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Las Condiciones Economico financieras, bajo las que opero el Organismo a Nivel Federal son:

- Precio promedio del barril de petróleo crudo ajustado a la alza a 75.19 dpb.
- Crecimiento económico del PIB 1.5%
- Inflación del 1.4%
- Tipo de cambio de 17.11 por dólar
- Se espera un incremento del 1.13% real en las finanzas púbicas.
- Los ingresos tributarios tendrán un crecimiento, lo que puede traducirse en mayor fiscalización para alcanzar estos niveles de recaudación.

Lo que derivo en una toma de decisiones acorde, a las necesidades y capacidad de respuesta del organismo ante los servicios que proporciona. Se debe considerar la afectación de la economía y la inflación, toda vez que repercute en la recaudación.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

El Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlan Mèxico, se creo el día martes 9 de Noviembre de 1993, bajo decreto número 254, publicado en Gaceta de Gobierno 90 del Tomo CLVI, el cual se registro ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público en fecha 1 de enero de 1994 como inicio de operaciones, con domicilio Boulevard Tultitlan Oriente 10, Barrio Santiaguito Mèxico, actualmente se ubica el APAST, en Isidro Fabela número 74-A, barrio Nativitas Tultitlán, proporcionando servicio a una población de 520,557 habitantes, en una superficie territorial de 71.10 kilómetros cuadrados

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La estructura organizacional del APAST se encuentra comprendida por direccion y sus respectivos departamentos.

Direcciòn General	***Gerencia de Administración y Finanzas***	***Gerencia de Comercialización***	**Gerencia de Operación y Construcción**
Coordinación Jurídica y Unidad de Transparencia	Presupuesto y Control de Pagos	Consumo Zona Centro	Operación Hidráulica
Unidad de información, Planeación, Programación y Evaluación/Transparencia	Depto. De Contabilidad	Consumo Zona Oriente	Mantenimiento Electromecánico
Depto. De Patrimonio	Depto. De Gestión de Programas	Consumo Zona Sur	
Área Coordinadora de Archivo y Oficina de Atención y Respuesta Ciudadana	***Coordinación de Administración, Recursos Humanos y Servicios Generales***	Alto Consumo (Comercial e Industrial)	Saneamiento y Alcantarillado
Organo Interno de Control	Recursos Materiales	Verificación, Inspecciòón y Medidores	
Autoridad Investigadora y Sistema Anticorrupción Local	Servicios Generales y Almacen		Planeación, Concursos, Proyectos y Construcción
Autoridad Substanciadora	Tecnología de la Información y	Padrón, Archivo y Procesos Informaticos	Macro medición, Cultura del Agua, Tratamuento y Reuso
	Depto. De Control Vehicular		
Subdirección General		Facturación y Cobranza	

El objeto social del APAST, es dotar de un servicio de calidad con especial cuidado en la potabilización del agua, promoviendo una cultura del buen uso y cuidado del agua, así como la importancia del vital liquido y el pago de este servicio, llevando de la mano los proyectos que permitan ampliar la infraestructura hidraúlica y sanitaria; para la cobertura en el servicio en todo el municipio de Tultitlán.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución Politica de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Politica del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental, Ley de Contabilidad Gubernamental, Lineamientos Mínimos de Control Financiero y Administrativo para Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Politicas para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2023, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley de Disciplina Financiera. Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2023

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Las aplicaciones Contables de los Egresos, son realizados de acuerdo a la partidad autorizada, por la Gerencia de Admininistración y Finanzas, previa suficiencia presupuestal y financiera.- Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por el departamento de Ingresos en coordinación con la Gerencia de Admininistración y Finanzas.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

No aplica

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

No aplica

9. REPORTE DE LA RECAUDACION

Los ingresos por recaudación correspondientes al periódo del 1o al 30 de Junio de 2023, asciende a $ 53'485,702.39 los cuales provienen de recursos propios y subsidios municipales.

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con calificadora

12. PROCESO DE MEJORA

- La politica de control interno, se sustenta basicamente en la austeridad de los gastos y eficientar los recursos recibidos por cobro de derechos.

13. INFORMACION POR SEGMENTOS

No aplica

14. EVENTOS POSTRIORES AL CIERRE

No aplica

15. PARTES RELACIONADAS

No aplica

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LAPRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apast TULTITLAN 2022-2024
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS