

**ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CERRITOS**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**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:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
BANCOS/TESORERÍA	\$ 136,409.81	\$ 240,152.41
EFFECTIVO	\$ 3,500.00	\$ 3,500.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 139,909.81</b>	<b>\$ 243,652.41</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **OPAPCE**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
BBVA BANCOMER	\$ 136,409.81
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 136,409.81</b>

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **OPAPCE**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
No se tienen inversiones a corto y largo plazo	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Fondos con Afectación Específica**

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

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
No se tienen este tipo de fondos	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ 1,896,273.42	\$ 1,793,671.54
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,896,273.42</b>	<b>\$ 1,793,671.54</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
IVA A FAVOR DE 2002 A 2023	1,345,379.04	98%
DEUDORES DIVERSOS	33,000.00	2%
		0%
		0%
		0%
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,378,379.04</b>	<b>100%</b>

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Concepto	2022	%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adelanto de Aguinaldo y un pago de ISR salarios en exceso

**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,

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 92,011.77	\$ 92,011.77
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 92,011.77</b>	<b>\$ 92,011.77</b>

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA	\$ 518,311.77	\$ 518,311.77
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 524,176.60	\$ 524,176.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 21,051.70	\$ 21,051.70
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 642,248.20	\$ 642,248.20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,827,733.61	\$ 2,827,733.61
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 4,533,521.88</b>	<b>\$ 4,533,521.88</b>
SOFTWARE	\$ 204,401.47	\$ 204,401.47
LICENCIAS	\$ 260,774.30	\$ 260,774.30
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 465,175.77</b>	<b>\$ 465,175.77</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 3,137,567.07	\$ 3,137,567.07
<b>otal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 3,137,567.07</b>	<b>\$ 3,137,567.07</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,861,130.58</b>	<b>\$ 1,861,130.58</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	\$ .00	\$ .00

**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 de 2022 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PASIVO CIRCULANTE	\$ 95,925.33	\$ 336,149.17
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 95,925.33</b>	<b>\$ 336,149.17</b>

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 95,625.33
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 95,625.33</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
Aportaciones de Seguridad Social	\$ 40,776.67
otras prestaciones sociales y economicas	\$ 35,000.00
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ 19,848.66
	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 95,625.33</b>

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
ISR SALARIOS	-\$ 6,472.35
ISR RETENCION HONORARIOS	\$ 3,339.49
ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	\$ 183.50
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 253.51
INFONAVIT	\$ 2,606.05
IVA A PAGAR	\$ 341.74
IVA POR PAGAR	\$ -
RETENCION IVA	\$ 7,384.72
IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$ 12,212.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 19,848.66</b>

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

NO HAY

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

NO HAY

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
<b>DERECHOS:</b>	
CONSUMO DE AGUA, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$ 2,833,142.90
OTROS DERECHOS	\$ 132,980.84
ACCESORIOS	\$ 19,290.57
APROVECHAMIENTOS	\$ -
TRANSFERENCIAS / PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ -
<b>Subtotal Derechos</b>	<b>\$ 2,985,414.31</b>
	\$ -
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
	\$ -
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ -
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
	\$ -
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,985,414.31</b>

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, en el mes de agosto de realizo corrección en las depreciaciones derivado a que se detectó que se había depreciado en exceso algunos bienes, razón que el saldo de la cuenta Otros Gasto y Perdidas Extraordinaria tenga saldo negativo

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,474,642.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 230,777.00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 2,705,419.20</b>

Las cuentas mas representativa en movimiento acumulada al 30 de septiembre son las siguientes:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,034,888.26	38%
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,387,395.43	51%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito

Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

Concepto	2022	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 136,409.81	\$ 240,152.41
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANT	\$ -	\$ -
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 136,409.81</b>	<b>\$ 240,152.41</b>

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

1.-	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	\$	<b>2,985,414.31</b>
2.-	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	\$	-
3.-	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	\$	-
4.-	<b>TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	\$	<b>2,985,414.31</b>

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.

1.-	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	\$	<b>2,705,450.68</b>
2.-	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	\$	-
3.-	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	\$	-
4.-	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	\$	<b>2,705,450.68</b>

**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:**

**Contables:**

Se informa que en lo referente a las cuentas de Orden Contables este Organismo OPAPCE **al 31 de diciembre del 2022** no tuvo movimientos en lo siguiente:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMIL	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	\$ -
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

**Presupuestarias:**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Concepto	Importe
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 15,600,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 12,614,585.69
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 2,985,414.31
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 2,985,414.31



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 24/05/2023  
Hora de impresión 01:33 p. m.

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 15,600,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 12,894,549.32
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 2,705,450.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 2,705,450.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 2,662,285.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 2,662,285.34

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: