

ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CERRITOS

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 397,743.13	\$ 240,152.41
EFFECTIVO	\$ 3,500.00	\$ 3,500.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 401,243.13	\$ 243,652.41

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA BANCOMER	\$ 397,743.13
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 397,743.13

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:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
No se tienen este tipo de fondos	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ 1,959,308.04	\$ 1,793,671.54
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 78,000.00	\$ -
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	\$ 30,000.00	\$ -
Suma	\$ 2,067,308.04	\$ 1,793,671.54

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
IVA A FAVOR DE 2002 A 2023	1,959,308.04	95%
DEUDORES DIVERSOS	78,000.00	4%
ANTICIPO A PROVEEDORES	30,000.00	1%
		0%
		0%
Suma	\$ 2,067,308.04	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Saldo al 30 septiembre 2023	%
AURELIO SERRANO ESPINOSA	8,000.00	10.26%
JUAN ANTONIO GUZMAN MENDOZA	8,000.00	10.26%
CIRILO CONTRERAS HERNANDEZ	15,000.00	19.23%
JOSE ARMANDO GONZALEZ SANTIAGO	5,000.00	6.41%
EDGAR WOLSTANO GALLEGOS ESPINOS	5,000.00	6.41%
EMMANUEL NATIVIDAD IZAGUIRRE VAZQ	5,000.00	6.41%
TRINIDAD HERNANDEZ CARRILLO	3,000.00	3.85%
JUAN MANUEL CONTRERAS GARCIA	6,000.00	7.69%
SAMIR JAEI GUERRERO RIVERO	3,000.00	3.85%
ANA MARIA ISABEL CONTRERAS MARTIN	4,000.00	5.13%
DIANA CECILIA SEGURA ZAPATA	10,000.00	12.82%
AGUSTIN ALEJANDRO GUERRERO MATA	3,000.00	3.85%
RODRIGO MORALES CASTILLO	3,000.00	3.85%
Suma \$	78,000.00	100%

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adelanto de Aguinaldo y prestamos personales

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Concepto	Saldo al 30 septiembre 2023	%
DULCE MARIA RODRIGUEZ PALOMO	30,000.00	100.00%

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, por anticipo a proveedores que suministrara un bomba para pozo

- 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	\$ 426,300.00	\$ 125,000.00

Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	518,311.77	\$	217,011.77
---	----	-------------------	----	-------------------

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA	\$ 518,311.77	\$ 518,311.77
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 537,740.40	\$ 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	\$ 2,869,856.11	\$ 2,827,733.61
BIENES MUEBLES	\$ 4,070,896.41	\$ 4,533,521.88
SOFTWARE	\$ 204,401.47	\$ 204,401.47
LICENCIAS	\$ 247,184.20	\$ 260,774.30
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 451,585.67	\$ 465,175.77
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,749,998.20	\$ 3,137,567.07
total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,749,998.20	\$ 260,774.30
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 465,175.77	\$ 3,137,567.07
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 465,175.77	\$ 3,137,567.07
Suma	\$ 3,215,173.97	\$ 1,861,130.58

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.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 30 de septiembre de 2023 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 51,458.93	\$ 336,149.17

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-	\$	-
Suma de Pasivo	\$	51,458.93	\$	336,149.17

• **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	\$ 15,769.80
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 0.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26.97
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,796.42

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Aportaciones de Seguridad Social	\$ 35,662.51
otras prestaciones sociales y economicas	\$ -
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ -
	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 35,662.51

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
ISR SALARIOS	-\$ 3,834.76
ISR RETENCION HONORARIOS	\$ 2,305.23
ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	\$ -
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 218.40
INFONAVIT	\$ 2,606.05
IVA A PAGAR	\$ -
IVA POR PAGAR	\$ -
RETENCION IVA	\$ 2,461.88
IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$ 12,013.00



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 14/11/2023
 Hora de impresión 12:10 p. m.

Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	15,769.80

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	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS:	
CONSUMO DE AGUA, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$ 8,426,403.24
OTROS DERECHOS	\$ 357,723.13
ACCESORIOS	\$ 97,375.56
APROVECHAMIENTOS	\$ 81,386.00
TRANSFERENCIAS / PROYECTOS DE INVERSION	\$ -
Subtotal Derechos	\$ 8,962,887.93
	\$ -
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$ -
Subtotal Otros	\$ -
	\$ -

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal Productos Financieros	\$	-
Suma	\$	8,962,887.93

Gastos y Otras Pérdidas:

1.

Los gastos de funcionamiento se han mantenido acorde a las necesidades del organismo esto permite no haya incrementos significativos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 8,150,194.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 77,607.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 8,227,801.00

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,309,207.00	40%
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,983,951.00	48%

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 397,743.13	\$ 240,152.41

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$	-	\$	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	-	\$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	-	\$	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$	-	\$	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	397,743.13	\$	240,152.41

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

1.-	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	82,212,831.96
2.-	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	62,606.90
3.-	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	77,606.90
4.-	TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$	82,227,831.96

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.-	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	8,998,398.61
2.-	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	-
3.-	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	35,510.60
4.-	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$	8,962,888.01

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 30 de septiembre del 2023 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	\$ -
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Concepto	Importe
<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 15,600,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 6,601,601.39
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 8,998,398.61
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 8,998,398.61



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 14/11/2023
Hora de impresión 12:10 p. m.

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 15,600,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 7,387,164.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 8,212,836.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 8,212,831.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 8,212,831.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 8,171,502.78

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: