

**AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
TAMAZULA DE GORDIANO (SIAPATAM)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARRILLADO DE TAMAZULA DE
GORDIANO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Los Estados Financieros del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Tamazula de Gordiano, están preparados con base en los postulados y principios contables vigentes, en apego a las normas y reglas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por los Reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El monto de este apartado está formado por los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes, según detalle:

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2024 |
|------------------------|---------------------|
| EFFECTIVO | \$ 3,250.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES | \$ 10,879.00 |
| TOTAL | \$ 14,129.00 |

La cuenta Bancos/Tesorería al cierre del mes de diciembre 2024, está integrada por los saldos de las Cuentas de Cheques vigentes, los cuales se detallan de acuerdo con el origen de los recursos como sigue:

➤ Recursos Propios \$ 4'840,399.23

\$ 4'840,399.23
Detalle de las Cuentas:

| Banco | Número de la Cuenta Bancaria | Saldo al 31/12/2025 |
|-------------------------|------------------------------|---------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | | \$ 4'840,399.23 |
| INGRESOS PROPIOS | | \$ 4'840,399.23 |
| BANCOMER | CTA. 01204941403 | \$ 518,025.98 |
| BANCOMER | CTA. 0114015967 | \$ -3,910.40 |
| BANCOMER | CTA. 0114016130 | \$ 77,326.00 |
| BANCOMER | CTA. 0114016165 | \$ 3'749,604.78 |
| BANCOMER | CTA. 0114016181 | \$ 497,125.68 |
| BANCOMER | CTA. 0114016181 | \$ 2,088.06 |
| HSBC | CTA. 4027581008 | \$ 139.13 |

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

El monto de este apartado está formado por los saldos de la cuenta Inversiones Temporales, según detalle:

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2022 |
|-------------------------------------|---------------------|
| Inversiones en Moneda Nacional C.P. | \$ 10,879.00 |
| Caja Popular Tamazula | \$ 10,879.00 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los saldos al cierre del ejercicio en este apartado son los siguientes:

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2024 |
|--|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 8,429,299.11 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 442,023.53 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | \$ 387,072.72 |
| TOTAL | \$ 7'538,043.43 |

El saldo que presentan los estados financieros en el rubro de cuentas por Cobrar a Corto Plazo refleja el saldo de la cuenta de otras cuentas por cobrar que se integra como sigue:

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2024 |
|--------------------------|------------------------|
| IVA ACREDITABLE | \$ 3,046.08 |
| IVA A FAVOR | \$ 8,328,706.37 |
| ISR A FAVOR | \$ 84,888.11 |
| SUBSIDIO/CREDITO A FAVOR | \$ 12,658.55 |
| TOTAL | \$ 8'429,299.11 |

El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$ 442,023.53, corresponde a Responsabilidades de funcionarios y empleados \$ 423,899.09, Gastos por comprobar de \$ 4,800.00 y por otros deudores diversos \$ 13,324.44.

Así mismo el saldo de la Cuenta de Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo de \$ 387,072.72 corresponde a Deudores por Fondos Revolventes de ejercicios anteriores generados en la administración de la Asociación Civil "Agua Potable y Rodada de Tamazula" la cantidad de \$387,072.72.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

El saldo al cierre del ejercicio en este apartado es de \$ 153,850.44 por concepto de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, cabe señalar que estos saldos fueron generados en ejercicios anteriores, en la administración de la Asociación Civil "Agua Potable y Rodada de Tamazula".

INVENTARIOS (No aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

ALMACENES (No aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (No aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (No Aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS (No Aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO. (No aplica)

Saldo de la cuenta \$ 0.00

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO (No aplica) Saldo de la cuenta \$ 0.00

BIENES MUEBLES

Al cierre del mes que se informa, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de \$6,148,488.35 y se integra de los siguientes conceptos e importes:

| BIENES MUEBLES | |
|--|----------------------------|
| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2022 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 341,753.03 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 13,488.28 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,008,736.21 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 4,788,500.83 |
| TOTAL | \$ 6,148,488.35 |

Es importante señalar que dichos activos, se registran a su costo histórico de adquisición.

Así como el importe de \$ 5,196,546.11 corresponde a bienes adquiridos en ejercicios anteriores a 2019.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

El Pasivo Circulante presenta un monto al cierre del mes de diciembre 2024 de \$ 718,792.02 Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, son los compromisos adquiridos con los Proveedores y por las obligaciones a cargo del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Tamazula de Gordiano, con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago; además de las obligaciones patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social; así como las obligaciones que conforman los importes retenidos al personal de base y confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado, previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 94, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo es integrado por obligaciones de pago a Corto Plazo derivadas de operaciones presupuestarias devengadas, pendientes de pago.

El Pasivo Circulante se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
|--|---------------------|
| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2022 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 17,955.08 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 655,474.48 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 44,732.11 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ 830.37 |
| TOTAL | \$ 718,792.02 |

Cabe señalar que parte del saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$ 44,145.61 fue generado en la administración de la Asociación Civil "Agua Potable y Rodada de Tamazula"

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Se obtuvieron ingresos por los siguientes conceptos al 31 DE DICIEMBRE 2024.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--------------------------------------|------------------|
| DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS | \$ 15,976,106.1 |
| ACCESORIOS DE DERECHOS | \$ 646,316.89 |
| TOTAL | \$ 16,622,100.99 |

Los Derechos por Prestación de Servicios en cantidad de \$ 15,976,106.10 se encuentra integrado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------------------|-----------------|
| SERVICIO DE AGUA A LA TASA DEL 16% | \$ 1,928,829.46 |
| SERVICIO DE AGUA A LA TASA DEL 0% | \$ 9,787,053.15 |
| SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES | \$ 2,335,221.25 |
| INFRAESTRUCTUA HIDRAULICA | \$ 700,540.36 |
| CUOTAS POR SERVICIOS | \$ 727,303.99 |
| DERECHOS DE INCOPORACION | \$ 433,398.13 |
| TOTAL | \$ 15,976,106.1 |

De los ingresos provenientes por derechos por prestación de servicios de agua habitacional en cantidad de \$ 9,787,053.15 y el servicio de agua no habitacional en cantidad de \$1,928,829.46 saneamiento de aguas residuales en cantidad de \$ 2,335,221.25 e infraestructura hidráulica en cantidad de \$ 700.540.36, se le aplicaron los descuentos por pago anticipado del 15%, descuentos por pago anticipado del 5% además del descuento del 50% para pensionados, jubilados, discapacitados y adultos mayores en cantidad de y descuento por pago anticipado

Los accesorios de derechos corresponden recargos por derechos de agua potable.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| CONCEPTO | IMPORTE | PORCENTAJE |
|-------------------------------|------------------|------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 12 633 205.72 | 100% |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 12 633 205.72 | |

- Los Gastos de Funcionamiento en cantidad de \$ 12,633,205.72, están integrados de la siguiente forma

| CONCEPTO | IMPORTE | PORCENTAJE |
|-------------------------------|------------------|------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 4,402,025.87 | 35.84% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 2,053,280.86 | 16.25 % |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 6,177,898.99 | 48.90 % |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 12,633,205.72 | |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este rubro muestra el resultado de las fluctuaciones sobre el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio en operación y los eventos modificados identificables y cuantificables que la afectan.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El saldo del patrimonio contribuido de ejercicios anteriores es cero.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

El saldo del Patrimonio Neto Final de 2024 es de \$ 17,330,078.05

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final de la cuenta de Efectivo y Equivalentes

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2022 | |
|--|------------------------|------------------------|
| | SALDO INICIAL | SALDO FINAL |
| EFFECTIVO | \$ 13,500.00 | \$ 3,250.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 4,142,710.29 | \$ 4,840,399.23 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 10,879.00 | \$ 10,879.00 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 4,170,250.29 | \$ 4,961,167.23 |

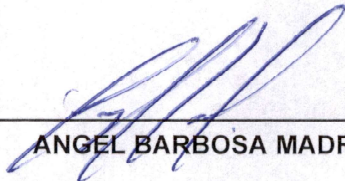
Detalle del flujo neto de efectivo por actividades de inversión

| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$96,622.54 | Observaciones |
|---|-------------|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$8,679.74 | |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la información | \$8,679.74 | Adquisición de un CPU marca <u>Asustek</u> modelo A320M-K de color negro con 8 RAM y 240 en SSD |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$87,942.80 | |
| Maquinaria y equipo industrial | \$81,864.35 | Adquisición de bomba y motor sumergido marca Altamira modelo KOR6 R300-25 MSRT6 303460 para el pozo Las Guaya medidor silleta marca JM <u>Geyser</u> modelo GFMF-351 para el pozo en Calzada Tar y bomba sumergible marca Altamira modelo KOR20 R300-8 para el pozo Hugo <u>Sánchez</u> |
| Refacciones y accesorios mayores | \$6,078.45 | Adquisición de una esmeriladora angular inalámbrica 115 mm y rotomartillo atornillador inalámbrico marca Makita modelo DGA452 y DHP482 |

DIRECTOR GENERAL DEL SIAPATAM

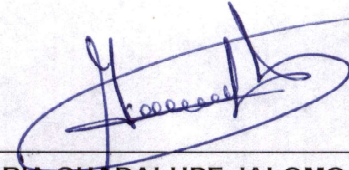

C. ANGEL BARBOSA MADRIZ

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



ANGEL BARBOSA MADRIZ

DIRECTOR



MARIA GUADALUPE JALOMO

BERNABE

JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA



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