

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024.

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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,246,858.35	\$ 9,541,423.44
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 4,246,858.35	\$ 9,541,423.44

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA DEPARTAMENTO COMERCIAL	\$ 5,141.00
CAJERAS	\$ 2,500.00
FONDO REVOLVENTE ADQUISICIONES	\$.00
CAJA EN LINEA PENDIENTE POR DEPOSITAR BBVA	\$.00
Suma	\$ 7,641.00

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en caja todos corresponde a recursos fiscales y la caja departamento comercial y cajeras son los saldos que presentan al cierre del mes que se informa y se utilizan para disponer de efectivo para dar cambio por los pagos que se perciben de los usuarios de forma diaria y los fondos revolventes fueron cancelados reintegrando el recurso a bancos, para que de esta forma se tenga un mejor control en el manejo del recurso.

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA BANCOMER 0114332156	\$ 946,935.96
SANTANDER 65509018924	\$ 35,013.95
SANTANDER 65509018969	\$ 417,475.08
SANTANDER 65509143678	\$ 147,291.88
SANTANDER 65-50914372-4	\$ 32,389.22
SANTANDER 65-51004947-4 AHORRO	\$ 2,667,752.26
Suma	\$ 4,246,858.35

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en Bancos corresponden a remanente del ejercicio 2023 más Recursos fiscales recaudados durante el ejercicio 2024.

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$.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
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 862.66
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,582,776.97	\$ 1,558,619.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 47,036,746.62	\$ 46,742,933.66
Suma	\$ 48,619,523.59	\$ 48,302,416.31

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	862.66
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,582,776.97	1,558,619.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 47,036,746.62	46,742,933.66
Suma	\$ 48,619,523.59	48,302,416.31

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2024	PORCENTAJE
CREDITO AL SALARIO	\$12,082.34	0.0076336
JULIA ESTELA CRUZ SANCHEZ	\$0.02	0.0000000
ERASMO TEXPAN MARQUEZ	\$5,000.00	0.0031590
LETICIA MARTINEZ GARRIDO	\$2,500.00	0.0015795
EDUARDO ROSETE ALBA	-\$3,000.00	-0.0018954
JUAN MANUEL CASELIS TLAQUE	\$500.00	0.0003159
DDI0012 SALDO A FAVOR DE IVA 2012	\$998,972.39	0.6311517
DDI0023 SALDO A FAVOR DE IVA 2014	\$380,551.73	0.2404329
GRUPO EVANS, S.A. DE C.V.	\$40,035.75	0.0252946
C2 INFRAESTRUCTURA S.A. DE C.V.	\$0.00	0.0000000
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	\$0.99	0.0000006
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$0.00	0.0000000
ALEJANDRO MORALES MIRON	\$0.02	0.0000000
CADECO, S.A. DE C.V.	\$0.01	0.0000000
HUGO TEPOX PALETA	\$146,133.00	0.0923270
MARIA ELENE CRUZ GOMEZ SARMIENTO	\$0.01	0.0000000
GFD SYSTEMS S.A. DE C.V.	\$0.00	0.0000000
RAQUEL CERON SERRANO	\$0.00	0.0000000
FANY MANI HUITZIL	\$0.02	0.0000000
CFE SERVICIO DE SUMINISTROS BASICOS	-\$0.27	-0.0000002
DOCUPUEBLA SA DE CV	\$0.96	0.0000006
Suma	\$1,582,776.97	100.000%

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.

La cuenta por cobrar "Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo" se encuentra intregada de la siguientes forma:

Concepto	2024	
IVA ACREDITABLE	\$ 2,421,088.77	0.0514723
IVA POR ACREDITAR	\$ 355,853.62	0.0075654
IVA A FAVOR 2018 - 2021	\$ 11,041,587.84	0.2347439
IVA A FAVOR 2021-2024	\$ 2,834,750.00	0.0602667
IVA ACREDITABLE PAGADO 2014-2018	\$ 8,371,660.74	0.1779813
IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2014-2018	\$ 6,976,041.54	0.1483105
IVA A FAVOR 2014-2018	\$ 14,943,844.19	0.3177057
DEPOSITOS EN GARANTÍA	\$ 91,919.92	0.0019542
Suma	\$ 47,036,746.62	100.0000%

Como se puede observar el saldo que se presenta en la "Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo" el 100% del saldo que se tiene pendiente de recuperar corresponde a Saldos a Favor de IVA del ejercicio actual y ejercicios anteriores, los cuales por parte de administraciones pasadas no se les dio el seguimiento correcto para su cancelación o en su caso recuperación ante las autoridades correspondientes.

- Inversiones Financieras

Se informa que a la fecha no se cuenta con Inversiones Financieras

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 2,855,072.00	\$ 2,855,072.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 773,913.01	\$ 773,913.01
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 3,628,985.01	\$ 3,628,985.01

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,347,438.95	\$ 3,125,546.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 55,092.36	\$ 55,092.36
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,779,851.39	\$ 7,673,816.93
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,192,916.64	\$ 5,192,916.64
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,375,299.34	\$ 16,047,372.72
SOFTWARE	\$ 2,590,110.21	\$ 2,590,110.21
LICENCIAS	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,690,110.21	\$ 2,690,110.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$ 8,663,844.31
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$.00	\$ 8,663,844.31
Suma	\$ 19,065,409.55	\$ 27,401,327.24

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
	\$.00	\$.00

- Estimaciones y Deterioros

- Otros Activos

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,186,457.17	\$ 7,769,816.85
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 7,186,457.17	\$ 7,769,816.85

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,634,992.74
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,191,030.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 607,191.66
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 1,317.22
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 751,925.48
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,186,457.17

- Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
	\$ -
COTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$.00
	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$.00
	\$ -
DERECHOS	\$ 29,283,538.23
	\$ 29,283,538.23
PRODUCTOS	\$.00
	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$.00
	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$.00
	\$ -

Otros Ingresos y Beneficio

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 8,121.56
----------------------	--------------------

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 26,085,125.36
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,103,241.96
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
INVERSION PUBLICA	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 33,188,367.32

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 4.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$.00	0%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,723,730.00	5%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

X

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	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 7,641.00	\$ 211,568.07
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,246,858.35	\$ 9,541,423.44
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	\$ 4,254,499.35	\$ 9,752,991.51

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.

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 (PPS) Y BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00

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

**DEPARTAMENTO
DE
CONTABILIDAD**

C.P. JOSE ALBERTO FLORES PEDRAZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DEL SISTEMA
OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO PUEBLA