



ODAS NICOLAS ROMERO 2098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 De Enero al 31 de Diciembre del 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Se ve afectada la cuenta derivado de asignación de recursos para el desarrollo de las actividades del organismo por los titulares de diferentes áreas a los cuales no se les asigno algún fondo para inicio de operaciones.

Así mismo se hace la aclaración que se integra la información de las cuentas bancarias anteriores ya que su saldo es contable por lo cual no contamos con estado de cuenta con fecha al corte de Diciembre de 2022, ni sus archivos XML ni movimientos bancarios por el motivo anterior antes expuesto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) En estas cuentas se ve el reflejo de saldo en las cuentas de crédito al salario correspondiente a ejercicios anteriores ya que en el actual ejercicio se llevara a cabo el asiento de compensación de subsidio al empleo, así como el pago del ISPT generado durante el mes

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Esta cuenta sufre incremento por la adquisición de bienes adquiridos durante 2022

Estimaciones y Deterioros (8) Depreciación El organismo utiliza el método de porcentaje fijo el cual nos marca la gaceta de gobierno del día 24 de febrero de 2015 para dar cumplimiento a normatividad en cuestión depreciación de bienes muebles e inmuebles, durante el mes de febrero, actualmente se trabaja en la depuración de bienes con el levantamiento del inventario, para de manera posterior llevar a cabo la reclasificación, baja, o modificación alguna que surja para contar con un inventario real dentro del organismo durante el año 2022, y se lleva a cabo de manera mensual la depreciación así como su registro contable

Otros Activos (9)

Pasivo (10)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Aquí se ve reflejado el 100% de nuestra actividad ya que aquí se acumulan todos los importes de recaudación por el servicio de agua que brinda el organismo.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Gastos y Otras Pérdidas (14) Aquí se refleja el gasto del organismo para mantener operando el cual está integrado por los rubros de servicios personales, materiales y suministros, servicio generales y subsidios, así como lo ejercido en la cuenta de inversión pública en al cual se reflejan las reparaciones y mantenimientos del organismo.

III. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública** (15) Nos muestra un resultado negativo debido a los pasivos que arrastra el organismo durante ejercicios anteriores los cuales no se han depurado o en su caso no se han podido solventar mediante el pago, es importante hacer de su conocimiento que se llevaron a cabo los trabajos necesarios de depuración

IV. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo** (16) Aquí se muestra que operamos con una buena administración del recurso recaudado durante el mes ya que tenemos un saldo positivo y tenemos cierta disposición de efectivo

V. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** (17) Se muestra una diferencia debido a que para efectos contables nosotros separamos el IVA y al mostrar un reporte presupuestal este importe no se ve reflejado de ahí tener una variación, en nuestra conciliación contable-presupuestal, se realizaron asientos contables-presupuestales para corregir movimientos omitidos en el registro de pólizas durante el ejercicio 2022 de ser necesarios

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

M. EN D. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR



C. TERESA GONZÁLEZ VALDEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS





ODAS NICOLAS ROMERO 2098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 De Enero al 31 de Diciembre del 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR: 3,882.89

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA: 167,255,997.43

Cuentas de Egresos

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER -17,896,051.04

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 14,396,483.05

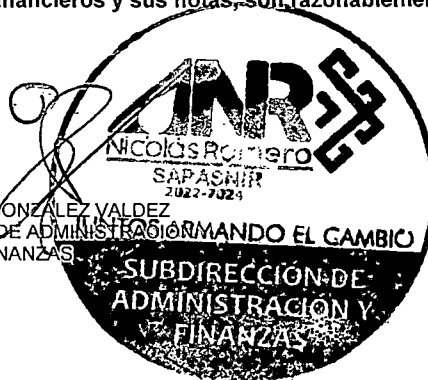
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: 170,755,565.42

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

M. EN D. GILBERTO LUIS MENDOZA SAPASNIR
DIRECTOR



C. TERESA GONZALEZ VALDEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





ODAS NICOLAS ROMERO 2098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 De Enero al 31 de Diciembre del 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El organismo da la prioridad a las necesidades básicas para el correcto funcionamiento del organismo y con ello tomar las decisiones correctas y en el momento preciso para mantener su funcionamiento.

Panorama Económico y Financiero(4) Se trabaja en un panorama económico muy austero ya que el organismo opera en función de su recaudación de ahí que dependemos de dicho recurso para poder dar el servicio y mantener operando al mismo, pero actualmente se está analizando la incorporación a diversos programas que permitan dar un mejor panorama financiero para la operación y mejoramiento del organismo

Autorización e Historia (5)El organismo se creó el: 28 de Agosto de 1992
Y su estructura no ha sufrido grandes cambios ya que esta operable y se puede controlar con las áreas que cuenta el organismo en la actualidad

Organización y Objeto Social (6)Brindar el servicio de agua potable y alcantarillado a la población de Nicolás Romero
Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso domestico
Ejercicio fiscal: 2015
Régimen jurídico: persona moral no lucrativa
Consideraciones fiscales del ente:
Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por sueldos y salarios
Presentar la declaración anual de ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales
Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales
Proporcionar la información de IVA que soliciten las declaraciones del ISR
Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos del IVA
Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de ISR realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles
Presentar la declaración y pago definitivo mensual de IVA
Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros(7) En el organismo se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a nuestro ente, así como las políticas internas del organismo en cuanto compras mediante requisición de cada área y un control de inventarios del material que ingresa al organismo

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Se lleva un registro de nuestros activos mediante las cédulas patrimoniales así como de un resguardo por usuario de cada uno de los bienes.
El Sistema y método de valuación de inventarios que se utiliza en el organismo es el UEPS
Provisiones: Se realizan al final del mes y son de los proveedores los cuales no se cubren sus facturas en el mes que corresponde, y los montos van de acuerdo a su importe y no consideramos fecha de pago.
Nuestra contabilidad sufre como principal cambio el utilizar todos los momentos contables como lo marca la ley de contabilidad.
Llevamos a cabo reclasificaciones contables al momento de detectar cierto error contable
Levamos a cabo la depuración y cancelación de saldos de acuerdo a como se genera nuestra conciliación y en el momento de detectar algún error o omisión contable.

Reporte Analítico del Activo (9) Se llevo a cabo la depreciación de activos
Reporte de la Recaudación Nuestra recaudación durante este mes es de 19,947,338.13 del mes de Diciembre de 2022.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda Nuestra deuda se basa en los pasivos de ejercicios anteriores los cuales no se han podido solventar y no se cuenta con los recursos suficientes para poder hacerlo
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)
Reporte de la Recaudación (11)
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)
Calificaciones Otorgadas (13) No contamos con ningún préstamo ni movimientos con alguna institución por motivos crediticios.
Proceso de Mejora (14) Cada una de las dependencias generales y auxiliares se basa en los reglamentos emitidos por la contraloría del organismo en su manual de organización.
Información por Segmentos (15)
Eventos Posteriores al Cierre (16)
Partes Relacionadas (17)
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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

M. EN D. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR



C. TERESA GONZALEZ VALDEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

