

INFORMACIÓN CONTABLE

XV.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**INFORMACIÓN CONTABLE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SIMAS
4TO. TRIMESTRE 2022**

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

ESF 01.- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA

CUENTA	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
RECURSOS PROPIOS	17,682,231.15	19,391,098.73
TOTAL	17,682,231.15	19,391,098.73

INVERSIONES FINANCIERAS

INVERSIÓN BANORTE	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
RRR	509,885.74	479,226.37
RSD	370,589.18	348,306.09
BANORTE PROVISIONES	0.00	1,399,368.79
TOTAL	880,474.92	2,226,901.25

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

ESF 02.- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CONTRIBUCION	SALDO PENDIENTE DE COBRO	
	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
CUENTAS X COBRAR	3,185,079.66	2,527,667.48

No existen montos sujetos a juicio.

ESF 03.- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

CUENTA	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021	VENCIMIENTO
DEUDORES DIVERSOS	225,240.74	474,582.05	MENOR A 90 DIAS

SFO

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA CP	174,071.82	138,071.82	MENOR A 90 DIAS
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	1,916,523.30	1,309,089.71	MENOR A 90 DIAS
TOTAL	2,315,835.86	1,921,743.58	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ESF 04.- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación, aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que no se realizan procesos de transformación.

ESF 05.- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

CUENTA	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
ALMACEN	2,628,268.32	3,223,429.71

Se utiliza el método de valuación de primeras entradas primeras salidas y considerando el costo de adquisición de los materiales. Se considera más conveniente para mantener el valor del inventario lo más real y actualizado posible.

Inversiones Financieras

ESF 06.- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no tiene fideicomisos.

ESF 07.- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Esta nota no le aplica al ente público. Las inversiones que tiene son a corto plazo y son las que se encuentran descritas con anterioridad.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF 08.- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

SPO

BIENES MUEBLES

CUENTA	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021	ESTADO DEL BIEN TASA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,404,691.91	4,536,361.89	BUEN ESTADO 10%
EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO	1,041,546.22	416,000.67	BUEN ESTADO 10%
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,048,286.89	10,724,213.80	BUEN ESTADO 25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HMTAS.	31,850,354.42	18,857,921.94	BUEN ESTADO 10%
TOTAL	52,344,879.44	34,534,498.30	

DEPRECIACION ACUMULADA 26,322,142.57

METODO DE DEPRECIACION. LINEA RECTA PARA TODOS LOS ACTIVOS

Las tasas de depreciación son las establecidas en la Ley del Impuesto sobre la Renta en el capítulo de inversiones.

BIENES INMUEBLES

CUENTA	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	15,183,341.25	15,183,341.25	BUEN ESTADO 5%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	71,854,504.30	71,854,504.30	BUEN ESTADO 5%
INFRAESTRUCTURA	54,352,073.71	284,663,169.90	BUEN ESTADO
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1,477,754.12	0.00	BUEN ESTADO
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,043,331.23	22,209,465.56	BUEN ESTADO
TOTAL	146,911,004.61	393,910,481.01	

DEPRECIACION ACUMULADA 44,161,532.06

METODO DE DEPRECIACION. LINEA RECTA

ESF 09.- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros contables en la cuenta de activos intangibles y diferidos.

Estimaciones y Deterioros

ESF 10.- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Esta nota no le aplica al ente público. No existen registros contables en las cuentas referidas.

SRO

Otros Activos

ESF 11.- De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Esta nota no le aplica al ente público. No existen registros contables en las cuentas referidas.

Pasivo²

ESF 12.- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021	
CUENTA	IMPORTE	IMPORTE	VENCIMIENTO
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,612.09	396,013.90	90 días
RETEN. Y CONTRIB. POR PAGAR ACORTO PLAZO	3,001,422.01	4,078,358.01	90 días
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,094,521.46	79,215.31	90 días
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	354,192.33	440,930.40	90 días
PREST. DE LA DEUDA PÚBLICA EXT. POR PAGAR A LARGO PLAZO	21,201,010.99	23,684,291.95	Mayor a 365 días
TOTAL	26,674,758.78	28,678,809.57	

La totalidad de los pasivos son factibles de cubrirse.

ESF 13.- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que no existen registros contables en las cuentas referidas.

ESF 14.- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que no existen registros contables en las cuentas referidas.

JRO

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

EA 1 Trimestral.- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	CRI	CUENTA	Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2022	CARACTERISTICA
417	7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	54,255,009.04	Ingresos por contraprestaciones por venta de agua.
415	5	PRODUCTOS	89,398.06	Ingresos por contraprestaciones por los servicios que presta el estado en sus funciones de derecho privado.
		SUMA	54,344,407.10	

EA 1 Acumulativa.- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	CRI	CUENTA	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022	CARACTERISTICA
417	7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	220,431,221.15	Ingresos por contraprestaciones por venta de agua.
415	5	PRODUCTOS	399,939.79	Ingresos por contraprestaciones por los servicios que presta el estado en sus funciones de derecho privado.
		SUMA	220,831,160.94	

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

EA 2 Trimestral.- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	Del 01 de octubre al 31 de diciembre 2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios	7,126,840.00

EA 2 Acumulativa.- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	Del 01 de Enero al 31 de diciembre 2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios	7,126,840.00

Otros Ingresos y Beneficios

EA 3 Trimestral.- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	IMPORTE
Diferencia por tipo de cambio a favor.	\$ 72,297.21

EA 3 Acumulativa.- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	IMPORTE
Diferencia por tipo de cambio a favor.	\$ 374,555.30

Gastos y Otras Pérdidas:

EA 4 Trimestral. 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, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos. (La información se deberá presentar del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	Del 01 de octubre al 31 de Diciembre de 2022	CARACTERISTICA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES		

SKO

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	7,542,474.30	Corresponde al gasto de la Nómina.
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	7,367,496.40	Corresponde al gasto de la Nómina.
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BASICOS	8,510,262.74	Corresponde al gasto de luz, agua, etc. necesarios para el cumplimiento del objeto el organismo.

EA 4 Acumulativa.- 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, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022	CARACTERISTICA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	30,359,361.53	Corresponde al gasto de la Nómina.
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	29,932,252.61	Corresponde al gasto de la Nómina.
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BASICOS	33,013,134.99	Corresponde al gasto de luz, agua, etc. necesarios para el cumplimiento del objeto el organismo.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

EVHP 1 Trimestral.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. (La información se deberá presentar del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Inicial	Final	Variaciones	Modificaciones
311	Aportaciones	360,099.25	360,099.25	0.00	En el segundo trimestre no hubo modificaciones al patrimonio.
312	Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	En el segundo trimestre no hubo

Sro

					modificaciones al patrimonio.
313	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	En el segundo trimestre no hubo modificaciones al patrimonio.
	SUMA	360,099.25	360,099.25	0.00	N/A

EVHP 1 Acumulada.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 20 22).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Inicial	Final	Variaciones	Modificaciones
311	Aportaciones	360,099.25	360,099.25	0.00	En el segundo trimestre no hubo modificaciones al patrimonio.
312	Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	En el segundo trimestre no hubo modificaciones al patrimonio.
313	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	En el segundo trimestre no hubo modificaciones al patrimonio.
	SUMA	360,099.25	360,099.25	0.00	N/A

EVHP 2 Trimestral.- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. (La información se deberá presentar del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Inicial	Final	Variaciones	Modificaciones
321	Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,098,948.31	-967,099.62	6,066,047.93	Corresponde al resultado del ejercicio.
322	Resultados de ejercicios anteriores	107,977,872.61	107,977,872.61	0.00	
323	Revalúo de Bienes Inmuebles	225,292,607.61	225,292,607.61	0.00	
324	Reservas	0.00	0.00	0.00	

325	Rectificaciones de Resultado de ejercicios anteriores	-200,874,577.72	-200,874,597.76	-20.04	
-----	---	-----------------	-----------------	--------	--

EVHP 2 Acumulada.- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. (La información se deberá presentar del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Inicial	Final	Variaciones	Modificaciones
321	Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	-967,099.62	-967,099.62	Corresponde al resultado del ejercicio.
322	Resultados de ejercicios anteriores	107,977,872.61	107,977,872.61	0.00	
323	Revalúo de Bienes Inmuebles	225,292,607.61	225,292,607.61	0.00	
324	Reservas	0.00	0.00	0.00	
325	Rectificaciones de Resultado de ejercicios anteriores	51,645,984.03	-200,874,597.76	-252,520,581.75	Corresponde a reclasificaciones de obras terminadas de ejercicios anteriores

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes

EFE 1 Trimestral.- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,682,231.15	19,391,098.73
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	880,474.92	2,226,901.25
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,562,706.07	21,617,999.98

SRO

EFE 1 Acumulativa.- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,682,231.15	19,391,098.73
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	880,474.92	2,226,901.25
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,562,706.07	21,617,999.98

EFE 2. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-967,099.62	25,042,837.39
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	26,517,724.04	9,491,747.93
Depreciación	26,517,724.04	9,491,747.93
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0.00)	(0.00)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	25,125,547.33	38,979,753.24

SRO

V) Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestarios y Contables, Así como Entre Los Egresos Presupuestarios y Los Gastos Contables.

EA 5 Trimestral.- 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.

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		61,471,247.10

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		72,297.21
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,297.21	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables		61,543,544.31
---------------------------------------	--	----------------------

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		56,361,524.80

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		5,772,046.47
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,402,500.00	
2.2 Materiales y Suministros	2,217,557.76	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	98,016.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,433,152.47	

SRO

2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	620,820.24
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		17,020,113.91
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,917,058.16
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	139,263.36
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,963,792.39

4. Total de Gastos Contables	67,609,592.24
-------------------------------------	----------------------

EA 5 Acumulada.- 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.

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022		
(Cifras en pesos).		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		227,958,000.94
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		374,555.30
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00

SRO

2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	374,555.30
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	228,332,556.24
---------------------------------------	-----------------------

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios:	227,860,198.31

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		40,156,523.53
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,603,110.00
2.2	Materiales y Suministros	9,738,666.08
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	868,330.02
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	625,545.55
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	3,324,073.09
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,992,432.48
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,477,754.12
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	4,043,331.23
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	2,483,280.96
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

SRO

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			41,595,981.08
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,517,724.04	
3.2	Provisiones	0.00	
3.3	Disminución de Inventarios	0.00	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6	Otros Gastos	621,615.23	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	14,456,641.81	

SRO

4. Total de Gastos Contables	229,299,655.86
-------------------------------------	-----------------------

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:

Sistema Municipal de Aguas y Saneamientos de Acuña				
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022				
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	177,320.00	177,320.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00

SPO

7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.7 PROVISION PRIMA DE ANTIGUEDAD	0.00	177,320.00	177,320.00	0.00
7.7.1 Obligaciones pendientes de fondear por retiro y terminación.	213,837,844.41	0.00	177,320.00	213,660,524.41
7.7.2 Obligaciones pendientes por retiro y terminación.	213,837,844.41	177,320.00	0.00	213,660,524.41

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	4,958,078,075.91	4,958,078,075.91	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	778,820,080.44	778,820,080.44	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	322,904,078.56	0.00	322,904,078.56
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	227,958,000.94	322,904,078.56	94,946,077.62
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	227,958,000.94	227,958,000.94	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	227,958,000.94	227,958,000.94
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	4,179,257,995.47	4,179,257,995.47	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	322,904,078.47	322,904,078.47
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	1,795,197,141.89	1,700,500,613.90	94,696,527.99
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	1,472,293,063.42	1,472,293,063.42	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	228,207,550.48	227,860,198.31	347,352.17
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	227,860,198.31	227,860,198.31	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	227,860,198.31	227,839,843.06	20,355.25
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	227,839,843.06	0.00	227,839,843.06

SRO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Los recursos serán destinados a la operación normal del sistema operador, buscando la economía y austeridad que permita cumplir con los compromisos laborales de fin de año, Y por supuesto lo referente al saneamiento del sistema en lo que se refiere a pagos a todos los proveedores y contratistas.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

La recaudación de los ingresos resulto inferior al periodo el año anterior y a lo presupuestado, en virtud de que no se han recibido todos los ingresos provenientes de la planta potabilizadora. Se espera que en los meses posteriores se dé el repunte esperado en la recaudación. Para conservar el equilibrio presupuestal los egresos tuvieron también el mismo comportamiento.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El sistema municipal de aguas y saneamiento de acuña fue creado el 31 de Agosto de 1993, su antecedente es el organismo descentralizado del gobierno del estado denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Coahuila, del 9 de Marzo de 1982, tiene personalidad jurídica y patrimonio propios.

b) Principales cambios en su estructura.

Durante su vida jurídica se han ido incrementando la infraestructura con que cuenta.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) **Objeto social.**

El Sistema Municipal de aguas y saneamiento de Acuña, Coahuila tiene por objeto Construir, rehabilitar, ampliar, administrar, operar, conservar y mantener, el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales correspondientes al municipio de Acuña, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas correspondientes a la prestación de dichos servicios.

SKO

b) Principal actividad.

Su principal actividad es proporcionar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado a los núcleos de población, fraccionamientos y a los particulares asentados en el municipio de acuña, en los términos previstos por la ley para los servicios de Agua Potable, drenaje y alcantarillado en los municipios del Estado de Coahuila, en el decreto de creación del ente y en los convenios y contratos que para el efecto se celebren.

c) Ejercicio fiscal.

Se considera como ejercicio fiscal el comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre.

d) Régimen jurídico.

El ente se encuentra registrado ante el SAT en el régimen de Personas morales con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El ente público, tiene las siguientes obligaciones fiscales:

RETENCIONES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS

RETENCIONES DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES

RETENCIONES DE ISR POR ARRENDAMIENTO

RETENCIONES DE ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS

RETENCIONES DE IVA RETENIDO

ANUAL INFORMATIVA POR LOS CONCEPTOS ANTERIORES Y POR EL SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.

EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

PRESENTAR LAS DECLARACIONES DE OPERACIONES CON TERCEROS.

RETENCION ISR RESICO

f) Estructura organizacional básica.

Consejo del SIMAS, Gerente General, subgerente comercial, y en un plano con similares rangos de autoridad, departamentos de finanzas, contabilidad, compras, Recursos humanos, de cobranza, de proyectos, cortes y reconexiones.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No existen fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

En la preparación de los estados financieros SI se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Mantenemos la contratación de un despacho externo, autorizado por la Auditoría superior del Estado, que dictamina cada trimestre y que se encargan de cumplir con dicha normatividad en todo lo aplicable al ente público.

c) Postulados básicos.

El ente público cumple con los postulados básicos de: sustancia Económica, Entidad Económica, Negocio en marcha, Devengación contable, Asociación de costos y gastos con ingresos, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No le aplica al ente público. No se aplican grupos de normatividades supletorias.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

No le aplica al ente público. Ya aplica la base devengado a partir del ejercicio 2015.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

Se encuentra en proceso de implementación los métodos de actualización de los activos.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No le aplica al ente público. No se realizaron operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No le aplica al ente público. No existe inversión en acciones de compañías subsidiarias, consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Se aplica el método de primeras entradas y primeras salidas, utilizando el costo de adquisición.

SRO

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

Cada año se realiza el estudio actuarial, por el importe de \$214,667,960.21

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
No le aplica al ente público. No existen registradas reservas.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
No le aplica al ente público. No existen registradas reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
No se tuvieron registros de esa naturaleza durante el trimestre.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
No se efectuaron reclasificaciones durante el trimestre.
- j) Depuración y cancelación de saldos.
Los movimientos de la cuenta 32529 cambios por errores contables (Depuración) son los siguientes:
Existen cargos por \$ 20.04

CARGOS:

Reclasificación Cuenta Depuración de anticipos 2022.	\$ 20.04
--	----------

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

El tipo de cambio que se utiliza es variable, dependiendo de lo que establezca el banco de México.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

SRO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Los porcentajes de depreciación son los que establece la ley del impuesto sobre la renta en el capítulo de inversiones.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No hay cambios en los porcentajes de depreciación
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica al ente público
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No le aplica al ente público
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No le aplica al ente público.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No le aplica al ente público.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No le aplica al ente público.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Existe un manual de procedimientos de utilización y manejo de activos.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Esta nota no le aplica en su totalidad al ente público, en virtud de que no existen registros de ninguna de las situaciones descritas.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

SRO

No le aplica al ente público, en virtud de no existir fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Durante los últimos años ha crecido considerablemente la recaudación de los derechos de agua.

El éxito, consideramos que se debe a la confianza de la ciudadanía en la administración municipal, y claro está, a las acciones de cobro que se han realizado sin tregua alguna y a los estímulos a usuarios cumplidos.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Se espera seguir trabando en la recaudación de los derechos de agua, llevando un mejor control de los usuarios y empezar con las actividades para concientizar a la población sobre el uso moderado del agua, Por lo que muy probable no sea mucho el incremento de la recaudación.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

EJERCICIO	SALDO DEUDA	MONTO RECAUDADO	INDICADOR
2022	21,201,019.99	228,332,556.24	9.2 %
2021	23,684,291.95	209,037,173.03	11.33%
2020	26,167,572.91	144,523,486.27	18.10%
2019	28,650,853.87	135,082,894.25	21.20%
2018	31,134,134.83	133,405,176.03	23.33%
2017	33,617,414.83	156,283,271.34	21.51%

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

Esta nota no le aplica al ente público, en el periodo que se informa no se han realizado transacciones que impliquen una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El sistema operador se encuentra en el proceso de elaboración de manuales, reglamentos y políticas de control interno.

SRO

En lo que respecta a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, la meta principal es el cumplimiento al cien por ciento de los compromisos realizados con proveedores, contratistas, empleados y autoridades dentro del ejercicio.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que se considera innecesaria revelar la información financiera de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que no ha ocurrido ningún hecho posterior al cierre que le afecte económicamente.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Esta nota no le aplica al ente público, en virtud de que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Si se da cumplimiento a esta Nota.

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

A T E N T A M E N T E



**L. A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL**

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,682,231.15	19,391,098.73
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	880,474.92	2,226,901.25
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,562,706.07	21,617,999.98

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,682,231.15	19,391,098.73
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	880,474.92	2,226,901.25
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,562,706.07	21,617,999.98

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		61,417,247.10
---	--	----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		72,297.21
---	--	------------------

2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,297.21	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
---	--	-------------

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables		72,297.21
---------------------------------------	--	------------------

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		56,361,524.80
--	--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		5,772,046.47
---	--	---------------------

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,402,500.00	
2.2 Materiales y Suministros	2,217,557.76	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	98,016.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,433,152.47	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	

SPO

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	620,820.24
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		17,020,113.91
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,917,058.16
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	139,263.36
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	67,609,592.24
-------------------------------------	----------------------

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		227,958,000.94
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		374,553.30
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	374,555.30
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		228,332,556.24

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		227,860,198.31
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		40,156,523.53
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,603,110.00
2.2	Materiales y Suministros	9,738,666.08
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	868,330.02
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	625,545.55
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	3,324,073.09
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,992,432.48
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,477,754.12
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	4,043,331.23
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00

SRO

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	2,483,280.96
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		41,595,981.08
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,517,724.04
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	621,615.23
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	14,456,641.81

4. Total de Gastos Contables

229,299,655.86

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	177,320.00	177,320.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00

SRO

7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.7 Provision Prima de Antigüedad	0.00	177,320.00	177,320.00	0.00
7.7.1 Obligaciones Pendientes de Fondear por Retiro y Terminacion	218,837,844.41	0.00	177,320.00	213,660,524.41
7.7.2 Obligaciones Pendientes Por Retiro y Terminacion	213,837,844.41	177,320.00	0.00	213,660,524.41

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

**L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL**

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	4,958,078,075.91	4,958,078,075.91	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	778,820,080.44	778,820,080.44	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	322,904,078.56	0.00	322,904,078.56
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	227,958,000.94	322,904,078.56	94,946,077.62
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	227,958,000.94	227,958,000.94	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	227,958,000.94	227,958,000.94
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	4,179,257,995.47	4,179,257,995.47	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	322,904,078.47	322,904,078.47
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	1,795,197,141.89	1,700,500,613.90	94,696,527.99
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	1,472,293,063.42	1,472,293,063.42	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	228,207,550.48	227,860,198.31	347,352.17
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	227,860,198.31	227,860,198.31	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	227,860,198.31	227,839,843.06	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	227,839,843.06	0.00	227,839,843.06

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

ATENTAMENTE

Sandra Ruiz O

**L.A SANDRA LETICIA RUIZ ORTIZ
CONTRALORA MUNICIPAL**