

SISTEMA DESCENTRALIZADO SE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

LA EMPRESA FUE CONSTITUIDA EL DÍA 30 DE ENERO DE 1992 SEGÚN DECRETO 328 PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE DURANGO, EL CUAL SE MODIFICÓ CON EL ACUERDO DE TRANSFORMACIÓN DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2006 PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO CONSTITUCIONAL Y TENDRÁ A SU CARGO LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN EL MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN A VALORES HISTÓRICOS Y NO SE RECONOCEN LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EXCEPTO EN FORMA PARCIAL EN LOS ACTIVOS FIJOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 EN BASE AL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC) Y SU EFECTO SE ENCUENTRA CONTENIDO EN EL PATRIMO SOCIAL

B) COMPARABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

CON LA FINALIDAD DE QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTA PERMITA LOGRAR UNA ADECUADA INTERPRETACIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 SE PRESENTAN A PESOS DEL PODER ADQUISITIVO EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN

C) INVERSIONES TEMPORALES.

AL CIERRE DEL EJERCICIO LAS INVERSIONES TEMPORALES SE ENCUENTRAN REGISTRADAS A VALOR DE MERCADO.

D) VALUACION DE INVENTARIOS

LOS INVENTARIOS SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN, UTILIZANDO EL MÉTODO DE VALUACIÓN A COSTOS PROMEDIOS

E) MAQUINARIA Y EQUIPO

LOS BIENES QUE INTEGRAN ESTE RENGLÓN SE REGISTRAN INICIALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN; Y SU VALOR SE ACTUALIZA MEDIANTE LA APLICACIÓN DE FACTORES DERIVADOS DEL INPC SOBRE LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 EL VALOR QUE SE ACTUALIZA CON FACTORES ES EL OBTENIDO A ESA FECHA

F) DEPRECIACIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN CARGOS POR CONCEPTO DE DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES QUE INTEGRAN EL ACTIVO FIJO

G) INDEMNIZACIONES AL PERSONAL

LA COMPAÑÍA SIGUE LA POLITICA DE CARGAR A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE EFECTÚAN LAS EROGACIONES POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIONES AL PERSONAL.

Q) MONEDA EXTRANJERA.

LAS OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN A LOS TIPOS DE CAMBIO VIGENTES EN LA FECHA EN QUE SE LLEVAN A CABO; LAS DIFERENCIAS POR FLUCTUACIONES CAMBIARIAS SE APLICAN A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO. LOS ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA SE VALÚAN AL TIPO DE CAMBIO APLICABLES A LA FECHA DEL BALANCE.

3. PASIVO CONTINGENTE

EL PROVENIENTE DE DIVERSAS OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIONES A FAVOR DE LOS EMPLEADOS Y TRABAJADORES, EN CASO DE SEPARACIÓN POR CAUSA INJUSTIFICADA Y OTRAS CAUSAS, BAJO CIERTAS CONDICIONES EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO. NO SE HA DETERMINADO EL PASIVO MÁXIMO POR ESTE CONCEPTO EN VIRTUD DE QUE LA COMPAÑÍA SIGUE LA POLÍTICA MENCIONADA EN LA NOTA 2-G). SIN EMBARGO, EL PASIVO SE CONSIDERA DE POCA IMPORTANCIA.

4. PATRIMONIO SOCIAL

1. PATRIMONIO. SE INTEGRA CON LAS APORTACIONES FEDERALES Y ESTATALES PARA OBRAS DERIVADAS DE LOS PROGRAMAS FEDERALES DE APOYO A LOS RUBROS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN, CNA, Y OTRAS INSTANCIAS ESTATALES, ASI COMO DE LAS UTILIDADES O PERDIDAS DE DE EJERCICIOS ANTERIORES.
2. INCREMENTO PATRIMONIAL CORRESPONDE A LAS APORTACIONES FEDERALES O ESTATALES DEL EJERCICIO Y QUE AL INICIO DEL SIGUIENTE SE PASAN A LA CUENTA DE PATRIMONIO.
3. SUPERÁVIT DEL EJERCICIO CORRESPONDE A LA DIFERENCIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL EJERCICIO Y PUEDE RESULTAR SUPERÁVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO.

5. NUEVAS DISPOSICIONES DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2018, EL SISTEMA OPERADOR INICIO LA UTILIZACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO KORIMA A FIN DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS OBLIGACIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y LEY GENERAL DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y DEMÁS DOCUMENTOS EMITIDOS POR LA (CONAC) CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

6.- ANTICIPO A CONTRATISTAS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:
MEDINA VAZQUEZ JULIO CESAR
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM

SEGURIDAD INDUSTRIAL DEL BAJIO, S.A. DE C.V.
BARRAGAN RODRIGUEZ HECTOR DAVID
GUERRERO ALVARADO GONZALO
VENTACERO, S.A. DE C.V.
BARRIDO MECANICO Y DESAZOLVE, S.A. DE C.V.
ALMANZA GONZALEZ JORGE ENRIQUE
SANCHEZ CORNEJO GILBERTO CESAR
GALLEGOS VILLA FELIPE DE JESUS

7.- DEUDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

SIDEAPAAR

INGENIERIA SANITARIA MEXICANA, S.A. DE C.V.

JUAN DE DIOS LARA SANCHEZ

GAMEZ DAVILA REGULO OCTAVIO

TORRES RODRIGUEZ JUAN

DURON ROMO MARIA LUZ

CUEVAS GALINDO REFUGIO

CALDERON DERAS ELEUTERIO

NEGRETE PAEZ MIGUEL ERNESTO

CAMACHO MARTINEZ ANA MARIA

TORRES RAMIREZ JAIME LAZARO

ALVARADO RIVERA SEBASTIAN

HECTOR BARBOZA CALDERON

8.- PROVEEDORES

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS

PTARS DE LA CIUDAD DE GOMEZ PALACIO DGO. SA DE CV.

ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS, S.A. DE C.V.

GALINDO FIERRO JUAN CARLOS

SISTEMAS ADMINISTRATIVOS APLICADOS EN SOFTWARE CONTABLES, SA DE CV

MURRA RAMIREZ MARIA DE LOURDES

MEDINA VAZQUEZ CARLOS ALEJANDRO

SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM

TODO ELECTRIC DIAZ, S.A. DE C.V

JASSO ROJAS ARTURO

GALVAN FRANCO RODOLFO

MULTITIRE LAGUNA S.A. DE C.V.

GRAPHIPRESS S.A DE C.V

MARTINEZ MARTINEZ ILSE ALEJANDRA

MA CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS SA DE CV.

MEDINA VAZQUEZ JULIO CESAR

9.- ACREEDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

TESORERIA MUNICIPAL DE GOMEZ PALACIO

CRUZ ROJA

PROGRAMA IRRITILA USUARIOS

10.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

ISPT (SP)

5 al millar de inspección de obra

Cuotas patronales IMSS

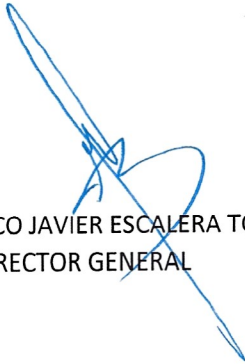
Retenciones

IVA TRASLADADO

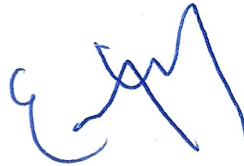
RETENCION SECODAM

10% retención arrendamiento

RETENCION ISR RESICO



LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA TOSTADO
DIRECTOR GENERAL



LIC. EMMA ARREOLA MICHEL
ADMINISTRATIVO



C.P. ENRIQUE PORRAS LUGO
CONTADOR GENERAL