

SISTEMA DESCENTRALIZADO SE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 SANIAMIENTO 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 PATRIMONIO 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 POLÍTICA 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 (CONAG) CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

6.- ANTICIPO A CONTRATISTAS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	177,625.60
BARRAGAN RODRIGUEZ HECTOR DAVID	49,880.00
ETC POSTES Y DISTRIBUCIONES ELECTRICAS SA DE CV.	28,498.88
MM CONCRETOS SA DE CV	7,725.60
ALMANZA GONZALEZ JORGE ENRIQUE	3,000.00
SANCHEZ CORNEJO GILBERTO CESAR	2,900.00
QUIROGA NEVAREZ CRISTINA	2,843.01

7.- DEUDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

SIDEAPAR	14,619,774.28
INGENIERIA SANITARIA MEXICANA, S.A. DE C.V.	2,480,000.00
JUAN DE DIOS LARA SANCHEZ	1,249,470.16
GOMEZ DAVILA REGULO OCTAVIO	1,100,000.00
TORRES RODRIGUEZ JUAN	541,324.28
DURON ROMO MARIA LUZ	380,000.00
CUEVAS GALINDO REFUGIO	360,000.00
CALDERON DERAS ELEUTERIO	269,360.00
NEGRETE PAEZ MIGUEL ERNESTO	264,308.21
CHEQUES DEVUELTOS	209,581.85
CAMACHO MARTINEZ ANA MARIA	207,350.00
TORRES RAMIREZ JAIME LAZARO	171,727.05
ALVARADO RIVERA SEBASTIAN	162,400.00
HECTOR BARBOZA CALDERON	125,000.00
LUNA GARCIA JUAN EMETRIO	80,000.00
OROZCO OLVERA ROGELIO	70,500.00

8.- PROVEEDORES

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS

Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

TANQUES DEL BAIJO SA DE CV	559,833,066.30
CONSTRULNER, S.A. DE C.V.	5,284,278.18
PTARS DE LA CIUDAD DE GOMEZ PALACIO DGO. SA DE CV.	2,131,792.51
RAMIREZ ANDUAGA SOFIA MARGARITA	1,892,144.43
GALINDO FIERRO JUAN CARLOS	1,860,940.59
ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS, S.A. DE C.V.	1,023,754.23
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS APLICADOS EN SOFTWARE CONTABLES, SA DE CV	912,390.97
LONA CAOS S.A. DE C.V.	894,579.54
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	617,877.80
CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	464,011.60
JASSO ROJAS ARTURO	256,307.80
GALVAN FRANCO RODOLFO	236,587.01
TECNOVAL DE MEXICO SA DE CV	208,935.72
MA CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS SA DE CV.	192,269.44
MEDINA VAZQUEZ CARLOS ALEJANDRO	112,338.63
ESTRADA VILLEGAS CONRADO	100,597.52
Fondo De Ahorro	89,145.98
	75,400.00
	52,800.00

9.- ACREEDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

TESORERIA MUNICIPAL DE GOMEZ PALACIO	13,926,227.80
CRUZ ROJA	106,399.66

10.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

ISPT (SP)	2,257,054.98
Cuotas patronales retiro	1,498,156.40

Crédito de Infonavit
5 al millar de Inspección de obra
Cuotas patronales IMSS
Cuotas patronales Infonavit
RETENCION SECODAM

1,340,560.11
1,258,914.29
858,921.98
799,697.73
18,191.65

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTAS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR


ING. LUIS FERNANDO URCULERA
DIRECTOR GENERAL


C.P. MARCO ANTONIO OLIVA ORTIZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. RAFAEL AMADOR MEDINA VERDEJA
CONTADORA GENERAL