

SISTEMA DESCENTRALIZADO SE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

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 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 SANFAMIENTO 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:

GRUPO LABCA S.A. DE C.V.	905,193.80
DISTRIBUIDORA PARA OFICINAS E INDUSTRIAS SA DE CV.	182,120.00
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	177,625.60
VELAZCO ULLOA LAURA MICHELL	112,808.63
BARRAGAN RODRIGUEZ HECTOR DAVID	49,880.00
VILLASEÑOR SALAS DANIEL	44,758.60
GRUAS FILADELFIA SA DE CV	15,033.00
GON-DI SISTEMAS Y EQUIPOS DE BOMBEO S.A. DE C.V.	9,059.60

7.- DEUDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

SIDEAPAAR	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
GAMEZ 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
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

CHEQUES DEVUELTOS 101,047.82
LUNA GARCIA JUAN EMETRIO 80,000.00

8.- PROVEEDORES

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUIEN:

CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 571,964,839.28
PTARS DE LA CIUDAD DE GOMEZ PALACIO DGO. SA DE CV. 1,860,940.59
TANQUES DEL BAJIO SA DE CV 1,631,792.51
GALINDO FIERRO JUAN CARLOS 912,390.97
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS APLICADOS EN SOFTWARE CONTABLES, SA DE CV 617,877.80
GRUPO INDUSTRIAL DE PROYECTOS TEXTILES SA DE CV 555,192.82
ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS, S.A. DE C.V. 549,229.78
ECO. PISARI. HM 340,096.57
MULTITIRE LAGUNA S.A. DE C.V. 256,909.36
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM 256,307.80
JIMURSA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. 227,855.14
LOGAR PRODUCTOS QUIMICOS SA DE CV. 226,501.60
RAMIREZ JURADO MARIA ANGELICA 224,851.81
JASSO ROJAS ARTURO 208,935.72
GALVAN FRANCO RODOLFO 192,269.44
GARCIA BUENDIA GUSTAVO 163,951.85
QUADRO CONSULTORIA Y DISEÑO 150,788.40
CODY DEL NORTE SA DE CV 147,575.20
VELAZQUEZ ESCOBEDO JESUS EMMANUEL 131,430.32
AEMNSA EXPRESS, S.A. DE C.V. 121,979.33
MURILLO RUIZ OMAR FRANCISCO 115,822.52
LABORATORIO DE ANALISIS INDUSTRIALES DEL GUADIANA, 103,567.03
MA CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS SA DE CV. 100,597.52
COMERCIALIZADORA EL MENONA 98,158.75
MEDINA VAZQUEZ CARLOS ALEJANDRO 89,145.98

9.- ACREEDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUIEN:

TESORERIA MUNICIPAL DE GOMEZ PALACIO 13,926,227.80
CRUZ ROJA 115,035.00

10.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

5 al millar de inspección de obra

ISPT (SP) 1,282,080.49
Cuotas patronales IMSS 1,044,322.41
Crédito de Infonavit 942,745.38
RETENCION SECODAM 693,906.55
Retenciones 18,191.65
13,805.57

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

ING. LUIS FERNANDO UC NAJERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARCO ANTONIO OLIVA ORTIZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. RAFAEL AMADOR MEDINA VERDEJA
CONTADORA GENERAL