

SISTEMA DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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) VALUACIÓN 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 PUBLICA Y DEMÁS DOCUMENTOS EMITIDOS POR LA (CONAC) CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

ANTICIPO A CONTRATISTAS

SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	177,625.60
BARRAGAN RODRIGUEZ HECTOR DAVID	49,880.00
GRUAS FILADELFIA SA DE CV	15,033.00
MM CONCRETOS SA DE CV	7,725.60
ALMANZA GONZALEZ JORGE ENRIQUE	3,000.00
SANCHEZ CORNEJO GILBERTO CESAR	2,900.00
FORTACERO COAHUILA SA DE CV	1,463.30
GONZALEZ ZAVALA ROSA IBETH	1,125.00

DEUDORES DIVERSOS

CLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:	
APAAR	14,619,774.28
ENIERIA SANITARIA MEXICANA, S.A. DE C.V.	2,480,000.00
DE DIOS LARA SANCHEZ	1,249,470.16
IEZ DAVILA REGULO OCTAVIO	1,100,000.00
RES RODRIGUEZ JUAN	541,324.28
ON ROMO MARIA LUZ	380,000.00
VAS GALINDO REFUGIO	360,000.00
DERON DERAS ELEUTERIO	269,360.00
RETE PAEZ MIGUEL ERNESTO	264,308.21
IACHO MARTINEZ ANA MARIA	207,350.00
QUES DEVUELTOS	182,613.22
RES RAMIREZ JAIME LAZARO	171,727.05
ARADO RIVERA SEBASTIAN	162,400.00

FOR BARBOZA CALDERON

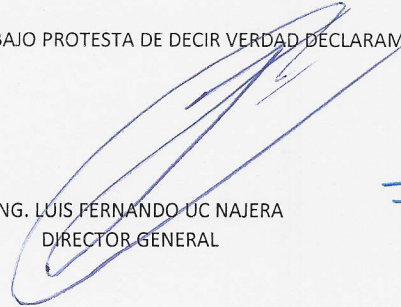
125,000.00

PROVEEDORES	
CLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:	
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	583,230,617.28
PTARS DE LA CIUDAD DE GOMEZ PALACIO DGO. SA DE CV.	1,860,940.59
ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS, S.A. DE C.V.	1,228,672.67
GALINDO FIERRO JUAN CARLOS	912,390.97
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS APLICADOS EN SOFTWARE CONTABLES, SA DE CV	617,877.80
GRUAS FILADELFIA SA DE CV	508,177.44
SANTANA TRIANA JESUS	290,381.17
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	256,307.80
JASSO ROJAS ARTURO	208,935.72
LOGAR PRODUCTOS QUIMICOS SA DE CV.	206,201.60
GALVAN FRANCO RODOLFO	192,269.44
QUADRO CONSULTORIA Y DISEÑO	155,922.56
GARCIA BUENDIA GUSTAVO	134,465.27
VELAZQUEZ ESCOBEDO JESUS EMMANUEL	127,743.84
LABORATORIO DE ANALISIS INDUSTRIALES DEL GUADIANA,	103,567.03
MA CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS SA DE CV.	100,597.52
MEDINA VAZQUEZ CARLOS ALEJANDRO	89,145.98
RENTCO, S.A. DE C.V.	81,000.00
ACOSTA ACOSTA JESUS EDUARDO	80,351.81
GARCIA IZAGUIRRE CASAS JOSE FERNANDO	76,244.48
ESTRADA VILLEGAS CONRADO	75,400.00
GUERRERO VALLES ADRIANA CRISTINA	73,346.16

ACREEDORES DIVERSOS	
ICLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:	
TESORERIA MUNICIPAL DE GOMEZ PALACIO	13,926,227.80
CRUZ ROJA	106,055.10

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
CLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:	
Cuotas patronales retiro	1,900,644.33
Crédito de Infonavit	1,372,074.62
5 al millar de inspección de obra	1,284,042.79
ISPT (SP)	1,131,835.92
Cuotas patronales IMSS	924,527.17
Cuotas patronales Infonavit	915,260.82

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