

SISTEMA DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023

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, ALICANTARILLADO Y SANEAMIENTO PROVENIENTES DEL PRLSUPUESTO 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:

SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	177,625.60
ESTUDIOS Y PROYECTOS INTEGRALES PARA EL USO EFICIENTE DEL AGUA SC	145,000.00
CODY DEL NORTE SA DE CV	109,707.00
BARRAGAN RODRIGUEZ HECTOR DAVID	49,880.00
CUELLAR ALCALA ESTHER	38,392.52
GARCIA BUENDIA GUSTAVO	28,816.72
GUERRERO PARRILLA VALENTIN GUSTAVO	28,814.40
INFRA, S.A. DE C.V.	14,073.88

7.- DEUDORES DIVERSOS

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

SIDEAPAA	14,384,179.06
INGENIERIA SANITARIA MEXICANA, S.A. DE C.V.	2,480,000.00
JUAN DE DIOS LARA SANCHEZ	1,249,470.16
GAMIZ DAVILA REGULO OCTAVIO	1,100,000.00
TORRES RODRIGUEZ JUAN	541,324.78
DURON ROMO MARIA LUZ	380,000.00
CUEVAS GALINDO REFUGIO	360,000.00
CALDERON OERAS FLEUTERIO	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

CHEQUES DEVUELTOS
HECTOR BARBOZA CALDERON

130,980.09
125,000.00

8.- PROVEEDORES

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	346,729,589.80
CIA. INDUSTRIAL LA VICTORIA LAGUNERA,SA	4,340,285.67
MEDINA VAZQUEZ CARLOS ALEJANDRO	3,065,141.08
PIARS DE LA CIUDAD DE GOMEZ PALACIO DGO. SA DE CV.	1,860,940.59
GALINDO FIERRO JUAN CARLOS	912,390.97
ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS, S.A. DE C.V.	826,333.73
INGENIERIA Y SUMINISTROS ELECTRICOS, S.A. DE C.V.	633,926.02
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS APLICADOS EN SOFTWARE CONTABLES, SA DE CV	617,877.80
PECERTICO S.A DE C.V	475,325.65
AUTOMOTRIZ LAGUNERA, S.A. DE C.V.	380,280.00
SERNA GARCIA LETICIA	360,771.61
GP COMERCIALIZADORA DE LA LAGUNA SA DE CV	358,111.05
HIDROMAX LAGUNA SA DE CV	317,181.05
SOLIS GARCIA LUIS ABRAHAM	256,307.80
GARCIA IZAGUIRRE CASAS JOSE FERNANDO	210,407.73
JASSO ROJAS ARTURO	208,935.72
GALVAN FRANCO RODOLFO	192,269.44
MEDIDORES DELAUNET SA PI DE CV	180,612.00
MACIAS VARELA JOSE LUIS	143,332.08
GARCIA BUENDIA GUSTAVO	126,079.51
ACOSTA ACOSTA JESUS EDUARDO	123,104.67
ODD ELECTRIC DIAZ, S.A. DE C.V	119,388.16
INDUSTRIAS QUIMICAS Y TECNOLOGICAS MEXICO S DE RL DE C.V.	109,040.00
TUBOS Y EQUIPOS, S. DE R.L. DE C.V.	108,680.46
MA CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS SA DE CV.	100,597.52

9.- ACREEDORES DIVERSOS


INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:


TESORERIA MUNICIPAL DE GOMEZ PALACIO	13,846,067.98
CRUZ ROJA	97,334.48
Saldos a favor gastos a comprobar	4,889.72


10.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

INCLUYEN SALDOS COMO SIGUEN:

5 al millar de inspección de obra	1,746,196.90
ISPT (SP)	1,435,788.49
Cuotas patronales retiro	1,285,116.83
Cuotas patronales IMSS	893,213.16
Cuotas patronales Infonavit	881,211.26
RETENCION SECODAM	18,191.65


LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA TOSTADO
DIRECTOR GENERAL


LIC. EMMA ARREOLA MICHEL
SUB DIRECTORA ADMINISTRATIVA


C.P. ANGELICA RODRIGUEZ CALDERON
CONTADORA GENERAL