

**AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE MAGDALENA (SAPASMAG)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

“SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA JALISCO”

“NOTAS DE DESGLOSE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

“NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

NOTA 1 Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2023 los ingresos por gestión se desglosan de la siguiente manera:

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

SERVICIOS DOMESTICO CUOTA FIJA	36,225	
SERVICIOS EN LOCALIDADES TARIFA MÍNIMA	713,622	
SERVICIO MEDIDO USO DOMÉSTICO	10,266,755	
SERVICIO MEDIDO USO NO DOMÉSTICO	3,433,805	
'20% PARA EL SANEAMIENTO DE LAS AGUAS RESIDUALES	3,354,877	
'2% O 3% PARA LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXISTENTE	883,284	
APROVECHAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXIST	795,885	
CONEXIÓN O RECONEXIÓN AL SERVICIO DE AGUA POTABLE	510,867	
CERTIFICACIONES	8,755	
	_____	20,004,075

ACCESORIOS DE DERECHOS

RECARGOS	240,709	
MULTAS	897	
GASTOS DE EJECUCION	269	
	_____	241,875

**OTROS APROVECHAMIENTOS QUE GENERAN INGRESOS
CORRIENTES**

CARGO POR REDONDEO	180	
--------------------	-----	--

OTROS APROVECHAMIENTOS	31,828	
IVA RECUPERADO	226,504	
		258,512

TOTAL INGRESOS DE GESTION		20,504,462
----------------------------------	--	-------------------

NOTA 2 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 SE LLEVARON A CABO GASTOS DE ACUERDO A LA SIGUIENTE RELACION

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,123,321	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	131,744	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	731,251	
SEGURIDAD SOCIAL	1,126,166	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	366,404	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	173,374	6,652,260
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	146,167	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	47,383	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,086,257	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,668,959	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	383,742	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	110,273	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	277,193	3,719,974
SERVICIOS BÁSICOS	4,111,876	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	219,791	

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	362,179	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	47,639	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	939,868	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	12,800	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	15,790	
SERVICIOS OFICIALES	47,208	
OTROS SERVICIOS GENERALES	543,839	6,300,990
		<hr/>
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	174,718	174,718
		<hr/>
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	368,563	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	453,516	822,079
		<hr/>
TOTAL GASTOS		17,670,021

Partidas que rebasan el 15% del total del gasto

a) sueldo base al personal permanente:

El monto utilizado es indispensable para el desarrollo de actividades, el cual se conforma de la siguiente manera:

AREA COMERCIAL	617,268
AREA ADMINISTRATIVA	332,726
AREA TECNICA	2,366,981
AREA OPERACIÓN SANEAMIENTO	362,611
DIRECCION GENERAL	228,845
AREA DE PROYECTOS	<u>214,891</u>

TOTAL

4,123,322

b) SERVICIOS BASICOS

Para el desarrollo de la actividad preponderante del sistema de agua potable alcantarillado y saneamiento es necesario la extracción y el proveer de agua a la población, además del tratamiento de aguas residuales, por tal motivo el pago de energía eléctrica es fundamental para el cumplimiento de las actividades del organismo.

Los servicios básicos pagados se desglosan de la siguiente manera:

ENERGÍA ELÉCTRICA (POR DOMICILIO DE POZOS)

CFE POTRERO EL COLORADO	26,093	
CFE CUAUHEMOC 190	399,130	
CFE A OBREGON 1	139,533	
CFE CEMENTERIO 1000	66,552	
CFE AV HIDALGO PTE 212	344,884	
CFE M AVILA CAMACHO 396	5,105	
CFE JESUS NAVARRO 16	640,927	
CFE POZO XOCHILTEPEC	557,555	
CFE CTRA INTERNACIONAL KM 75	462,390	
CFE POTRERO EL PANTEON	472,974	
CFE CAMINO A ETZATLAN	269,594	
CFE CAM A ETZATLAN FTE BODEGAS CONASUPO	462,856	
CFE GIGANTES 40	223,025	
CFE JUAREZ 114	1,974	4,072,592

TELEFONÍA TRADICIONAL 4,788

TELEFONIA CELULAR 18,908

INTERNET 15,588

TOTAL SERVICIOS BASICOS 4,111,876

“NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

- **ACTIVO**

Efectivo y equivalentes: Se conforma por el saldo en bancos al 31 de diciembre 2023 por 4,210,795; este está integrado por cuatro cuentas bancarias en BBVA Mexico S A, de acuerdo a la siguiente relación:

Cuenta 0148384479 Agua potable	1,252,335
Cuenta 0148384657 Saneamiento	2,102,721
Cuenta 0148385068 Infraestructura	855,738
Cuenta 0119974709 Proder	1
	<hr/>
	4,210,795

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios: Se integra de la siguiente manera:

Inversiones financieras a corto plazo	325,120
Funcionarios y empleados	79,957
Subsidio al empleo	170
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	15,351
	<hr/>
	420,598

Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes o Servicios: Se integra de la siguiente manera:

Aguilar Ramos Alan	3,908
Núñez Montes Javier	7,888
	<hr/>
	11,796

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Se integra de la siguiente manera:

Los bienes que integran el equipo son registrados a su costo de adquisición, los gastos de mantenimiento y reparación se aplican directamente a resultados y la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre saldos iniciales aplicando las tasas máximas autorizadas por la ley del impuesto sobre la renta siendo estas las siguientes tasas anuales:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%

	Maquinaria y equipo	10%
	Equipo de transporte	25%
	Infraestructura	5%
	Terrenos	15,000
	Edificios no habitacionales	638,068
	Infraestructura	9,047,933
	Mobiliario y equipo de administración	1,144,984
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,007
	Equipo de transporte	212,553
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,457,867
	Total Bines muebles e inmuebles	15,522,412
	Depreciación acumulada de infraestructura	(1,722,910)
	Depreciación acumulada de bienes muebles	(3,248,045)
	Total depreciación	(4,970,955)
	Activo fijo neto	10,551,457
	Software	174,478
	Otros activos intangibles	76,732
	Total activo no circulante	10,802,667
	• PASIVO	
	Cuentas y Documentos por pagar: Se integra de la siguiente manera:	
	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	70,201
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,051

Total	91,252
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Se integra de la siguiente manera:	
Retenciones obrero imss	10,176
Retenciones Ispt	29,102
Créditos Infonavit	<u>30,338</u>
Isr retenido Resicos	<u>585</u>
Total	<u>70,201</u>

Otras cuentas por pagar a corto plazo: Es rubro se integra por depósitos no identificados por un monto de 21,051

“NOTAS A LA VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

NOTA 1 Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 se generó un incremento en el patrimonio por un monto de 2,834,441 el cual proviene de la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado; además se llevó afectación a resultado de ejercicio 2018 por cheque en circulación no cobrado por 42,092

a) Aportaciones

Este renglón se forma como sigue:

Aportaciones gobierno municipal	712,525
Aportaciones de usuarios	974,389
	<u>1,686,914</u>

a) Resultado de ejercicios anteriores

Este renglón se forma como sigue:

Resultado del ejercicio 2005	-65,358.43
Resultado ejercicio 2006	561,168.37
Resultado ejercicio 2007	245,315.72
Resultado ejercicio 2008	351,047.95

Resultado ejercicio 2009	553,509.43
Resultado ejercicio 2010	449,586.19
Resultado ejercicio 2011	298,231.48
Resultado ejercicio 2012	-554,489.78
Resultado ejercicio 2013	-412,833.47
Resultado ejercicio 2014	65,706.75
Resultado ejercicio 2015	-287,062.47
Resultado ejercicio 2016	904,977.51
Resultado ejercicio 2017	-217,042.01
Resultado ejercicio 2018	727,322.47
Resultado ejercicio 2019	2,081,945.31
Resultado ejercicio 2020	1,291,938.83
Resultado ejercicio 2021	1,587,790.24
Resultado ejercicio 2022	3,251,495.45
	10,833,250

“NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

NOTA 1 Efectivo y equivalentes

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/tesorería	4,210,795	4,419,980,
	<hr/>	<hr/>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	4,210,795	4,419,980

NOTA 2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes**2023 2022**

Inversiones financieras a corto plazo	325,120	293,804
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE	325,120	293,804

NOTA 3 Adquisición de bienes muebles e inmuebles

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2023 se efectuaron las siguientes adquisiciones

a) Infraestructura

Sistema de potabilización delegación la joya	1,938,548.10
Alcantarillado calle tomas orendain	103,857.63
Colector pluvial en arroyo el pile	764,254.81
	<hr/>
	2,806,660.54

b) Maquinaria y equipo

Equipo nivel automático topcon	7,141.89
Martillo demoledor	15,126.00
Varillas para desazolve factura fa 767	24,029.40
Motobomba para químicos	9,280.00
Sonda medición nivel	8,218.60
Transformador tipo poste trifásico 45	50,831.20
Arrancador e interruptor	113,565.16

Motor sumergible Altamira	37,667.52
Bomba sumergible Neumann	46,691.16
Columna de bombeo en 3"	40,194.00
Motor sumergible Altamira serie 6"	56,956.00
Bomba sumergible serie kor15r400	28,449.00
Variador de velocidad marca abb	150,800.00
Bomba sumergible modelo kor6	32,500.88
Motor vertical flecha hueca	90,422.00
Telemetría pozo la quemada	106,220.60
Válvula de control de nivel con flotador	37,371.28
Bomba de prueba	12,849.90
Bomba dosificadora manual de impulsos	15,892.00
	884,206.59

c) mobiliario y equipo de administración

3 mini Split aire acondicionado	31,100.00
Terminal portátil uso rudo	19,844.03
Computadora frontier elite	15,981.31
	66,925.34

d) Equipo de transporte

3 motocicletas honda modelo 2023	89,211.52
	89,211.52

NOTA 4 Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

	2022	2022
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS	3,656,520	3,853,922
EXTRAORDINARIOS		

(-)	DEPRECIACION	822,079	602,427
(-)	INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0	0
(=)	AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	2,834,441	3,251,495

“NOTAS A LA CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES 31 DE DICIEMBRE DE 2023”

NOTA 1 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2023 los ingresos contables y presupuestarios tienen importes iguales

	Ingresos presupuestarios	20,504,462.00
(+)	Ingresos contables no presupuestarios	0.00
(-)	Ingresos presupuestarios no contables	0.00
(=)	Ingresos contables	20,504,462.00

NOTA 2 Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

	Egresos presupuestarios	20,731,770
(-)	Mobiliario y equipo de administraciOn	66,925
	Vehículos y equipo de transporte	89,212
	maquinaria, otros equipos y herramientas	884,207
	Activos intangibles	36,824
	obras publicas en bienes de dominio publico	2,806,660
		<hr/>
		3,883,828

Otros egresos presupuestarios no contables		
(-)		
Pago a proveedores de bienes ejercicio anterior	0	0
Otros egresos contables no presupuestarios		
(+)		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	822,079	822,079
Egresos contables		17,670,021
(=)		

**SAGRARIO DEL CARMEN
BAÑUELOS NAVARRO**

DIRECTOR

**JOSE ADRIAN GONZALEZ
RODRIGUEZ**

ADMINISTRADOR

ASEJ2023-13-20-05-2024-1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.