NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	Por cierre de ejercicio fiscal se canceló el Fondo de Caja Chica del Director de Administración, Finanzas y Comercial por un importe $35,000.00. También se canceló el Fondo asinado al Jefe de Cajas por $ 30,000.00, que se utilizo para que tengan cambio al momento de realizar los cobros en efectivo por las cajeras. De igual forma se reintegro el Fondo Fijo del Director General por un importe de $ 20,000.00. Si bien al 30 de noviembre 2021 se conto con un recurso de$ 130,727.21 de Open Pay, al 31 de diciembre ascendio a $ 147.16 es un previo al cierre del ejercicio.
	1112	BANCOS	El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:

No. DE CUENTA	NOVIEMBRE 2021 IMPORTE	DICIEMBRE 2021 IMPORTE
BANORTE CUENTA	371,964.00	371,964.00
BANORTE CUENTA	86,412.29	86,412.29
BANORTE CUENTA	958.72	958.72
BANORTE CUENTA	12,854.07	12,854.07
BANORTE CUENTA	116,238.78	116,238.78
BANORTE CUENTA	10,120.73	10,120.73
BANORTE CUENTA	6,810.35	6,810.35
BANORTE CUENTA	10,022.00	10,022.00
BANORTE CUENTA	402,876.49	402,876.49
BANORTE CUENTA	6,422.79	6,422.79
BANORTE CUENTA	46,806.61	0.00
BANORTE CUENTA	222.04	0.00
BANCOMER CUENTA	435,071.03	435,089.69
BANCOMER CUENTA	18.05	18.05
BANCOMER CUENTA	9.53	9.53
BANCOMER CUENTA	108.54	7,602,701.51
BANCOMER CUENTA	13,694.54	12,307,840.51
BANCOMER CUENTA	9,110.83	0.00
BANCOMER CUENTA	5,722.43	0.00
BANCOMER CUENTA	1,023,162.91	0.00
Total	**2,558,606.73**	**21,370,339.51**

El equivalente en efectivo y las inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos Bancarios. A la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en los Resultados del Ejercicio. Se notificaron las observaciones de las cuentas bancarias a la contraloria interna en oficio OPD.APAST/DAF/0070/2019 y oficio folio APAST/DAF/0445/2019.

Derechos a recibor efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1123	Deudores Diversos	El saldo de $ 10,183,132.50 reflejado en la cuenta "Deudores Diversos" esta integrado por: A) "Subsidio al Empleo" correspondiente al pago de nómina del personal, al presente mes por un importe de $ 271,19.52del cual $ 332.30 corresponden al periodo que se informa. B) Así también representa siniestros ocurridos en las instalaciones de las oficinas recaudadoras de ejercicios anteriores, mismos que estan en proceso de investigación ante el Ministerio Público y de los cuales tiene pleno conocimiento la Consejeria Juridica del Municipio, la cual da seguimiento a cada una de las carpetas de investigación. C) Durante la actual administración han pagado, impuestos federales y estatales, aprovechamientos correspondientes a la adminitración anterior, lo cual generó cargas financieras (recargos, actualizaciones), créditos fiscales, aplicados al exdirector de administración y finanzas, se nótifico en tiempo y forma al Organo Interno de Control.

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	%
GABRIEL LOPEZ BECERRA. CARP.INVEST.(493770830030311)	3,279.22	3,279.22	0.03
EDUARDO DAVID REYES ROSAS CARP. INV. (493520830112112)	339,042.69	339,042.69	3.42
ALEIDA DIAZ RODRIGUEZ. CARP. INV. (493520830142712)	48,636.62	48,636.62	0.49
LORENA FERNANDEZ GUZMAN. CARP.INV. (493520830566812)	42,350.00	42,350.00	0.43
SALVADOR RAMIREZ AGUILAR. CARP.INV. (493510830043213)	479,664.58	479,664.58	4.84
ELOISA ROMERO MARTINEZ. CARP. INV. (493520830061313)	7,500.00	7,500.00	0.08
LORENA FERNANDEZ GUZMAN CARP. INV. (493520830005614)	19,890.00	19,890.00	0.20
WALTER ALBERTO NUÑEZ PINEDA CARP. INV (495208300024415)	50,361.02	50,361.02	0.51
RICARDO HERNANDEZ YAÑEZ CARP. INV, (493770830009415)	89,143.00	89,143.00	0.90
ASALTO A CD LABOR CAJA 1 Y 2	82,008.00	82,008.00	0.83
ADRIANA BERENICE UÑEDA BAZAN CARP. INV (493520360103015)	2,232.00	2,232.00	0.02
GENARO ROSAS MORENO CARP. INV. (493520230415) DEL DIA 10/07/2015	133,140.11	133,140.11	1.34
ARTURO BAEZ ANTONIO (NOTIFICACION CRIMINAL 503540389615) 09/SEP/2015	6,165.00	6,165.00	0.06
JOSE DANIEL POPOCA FIGUEROA	1,215.00	1,215.00	0.01
ASALTO DIA 18 ENERO 2016	184,268.00	184,268.00	1.86
RAYMUNDO HERNANDEZ YAÑEZ CARP. INV (493520070116)	14,083.00	14,083.00	0.14
VERONICA JAVIER MARTINEZ CARP. INV (CUA/CUA/00/MPI/258/02119/17/039)	3,072,964.75	3,072,964.75	31.00
EXP SAT 90-2011 TRB DE CONCILIACION Y ARB	1,159,005.99	1,159,005.99	11.69
JUNIOR SANCHIEL FUENTES PAZ	3,873,650.00	3,873,650.00	39.08
ROBO EN LA OFI.DE REC.DE CD.LABOR,CON EXP. CUA/TUL/110/030233/17/02	302,814.00	302,814.00	3.06
MUNICIPIO DE TULTITLAN	10,000,000.00	0.00	-
	$ 19,911,412.98	**$ 9,911,412.98**	100.00

	1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.	El saldo de $64,171,874.61.00, esta integrado de la siguiente manera: A) Representa el registro del Impuesto al Valor Agregado pagado y pendiente de recuperar ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por un importe de $ 35,320,171.75 B) Representa el Impuesto al Valor Agregado pendiente de pago a proveedores y otras operaciones $ 18,090,969.91 C) Representa el Impuesto al Valor Agregado pendiente de compensar $ 10,735,670.71 Se esta en proceso en base a la politica fiscal la depuración de estas cuentas, para así poder reflejar en los Estados Financieros el saldo real, por lo cual se solicito al Organo Interno de Control, requiera a los ex servidores públicos, para que proporcionen los cálculos y papeles de trabajo del Impuesto al Valor Agregado. Cabe mencionar que el saldo de está cuenta es 55,962,849.21 al 31 de diciembre de 2018.
	1131-1134	Anticipo a proveedores y Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	El saldo de $ 4,135,217.80, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma: **1.- Anticipo a Contratistas** — **NOVIEMBRE 2021** — **DICIEMBRE 2021** — **VARIACION** GORGONIO SANTOS NAVARRO (ASAMBLEA GRAL. DE EJIDATARIOS) — 4,000,000.00 — 4,000,000.00 — 66% ESPACIO INDUSTRIAL REICH SA DE CV — 2,046,827.40 — 2,046,827.40 — 34% **SALDO** — **6,046,827.40** — **6,046,827.40** Representa el pago ralizado derivado de la resolucion del juicio agrario 252/TUA 10/2011 para indemnizar a los ejidatarios, toda vez que el terrerno es de uso público del Organismo.
Bienes Disponibles para su transformaciòn o consumo	1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	El organismo no aplica proceso de transformaciòn y/o elaboraciòn de bienes,por tanto no se tiene sistema de costeo.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1235	Contrucciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	Como puede observarse al corte del 31 de Diciembre de 2021, se realizo la depuración de 17 obras por un importe de $ 3,230,488.70, resultando un saldo al cierre de $ 0.00

CUENTA	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
1235 1 1 1 401	OPDAPAST-0A-050-2018 AMPLIACION DE AGUA POTABLECON TUBO DE 2" FO. GO. EN CA	71,546.93	-
1235 1 1 1 402	OPDAPAST-OA-CNS/012/19 CONSTRUCCION RED DE AGUA POTABLE CALLE TOLUCA	532,177.28	-
1235 1 1 1 403	OPDAPAST-OA-CNS/015/19 AMPLIACION RED DE AGUA POTABLE DE 2 1/2 AV.EL SABINO	29,941.61	-
1235 1 1 1 404	OPDAPAST-OA-CNS/016/19 CONSTRUCCION RECOLECTOR PARA AGUAS PLUVIALES LA BAND	80,554.24	-
1235 1 1 1 405	OPDAPAST-OA-CNS/005/19 INTRUDUCCION RED DE AGUA CON TUBO PVC DE 2"	21,453.07	-
1235 1 1 1 406	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	284,790.81	-
1235 1 1 1 407	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	144,061.25	-
1235 1 1 1 408	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	97,208.26	-
1235 1 1 1 409	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	87,250.02	-
1235 1 1 1 410	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	138,936.29	-
1235 1 1 1 411	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/014/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC 3A CERRADA CIR	16,940.53	-
1235 1 1 1 412	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/016/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. FAISAN	8,351.17	-
1235 1 1 1 413	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/008/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. TUXPAN	15,557.91	-
1235 1 1 1 414	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/004/2020 CONT. DRENAJE SANITARIO 30CM C. AGUACATE	43,650.90	-
1235 3 1 2 67	OPD-APAST/AD/OB/PRODDER/RF/001/19 REHABIL CARCAMO AGUAS RESID LECHERIA	420,015.51	-
1235 3 1 2 68	OPD-APAST/AD/OB/PRODDER/RF/002/19 REUBICACION DE DESCARGA CARCAMO R.H.	585,986.62	-
1235 3 1 2 69	OPD-APAST/OB-ADRP-001/2020 CONSTRUCCION AREA DE COMEDOR EN OFICINAS CENT.	652,066.30	-
		$ 3,230,488.70	**$ -**

Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción o bien, a su valor estimado razonablementeo de un bien similar, determinado por el área administrativa correspondiente o al del avaluó en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuenta con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien. En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición, en apego a la normatividad de registro de Contabilidad Gubernamental.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

Las cuentas estan integradas de la siguiente manera:

	1241 a la 1249	Activo Fijo	

CUENTA	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	Variacion Abs.
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	7,798,345.40	6,855,657.58	- 942,687.82
1242- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	306,435.77	289,935.77	- 16,500.00
1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	20,324,267.44	19,878,919.61	- 445,347.83
1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	62,777,617.53	59,997,816.55	- 2,779,800.98
TOTALES	**91,206,666.14**	**87,022,329.51**	**- 4,184,336.63**

1241- Durante este período sé realizaron los siguientes movimientos:
Bajas por obsolescencia, enejenacion y no localizados 942,687.82
942,687.82

1242- Durante este período no se presentaron algun movimiento.
Bajas por obsolescencia, enejenacion y no localizados 16,500.00
16,500.00

1244- Durante este período no se realizo algun movimiento.
Bajas por obsolescencia, enejenacion y no localizados 445,347.83
445,347.83

1246-Durante este período no sé realizaron los siguientes movimientos.
Bajas por obsolescencia, enejenacion y no localizados 2,779,800.98
2,779,800.98

Estimaciones y Deterioros	1263	Depeciación	La depreciación del periodo Diciembre 2021 asciende a $ 183,781.32. La baja de bienes muebles, en su depreciación acumulada es $ 4,066,456.83.

Otros Activos

1279 — Depositos en Garantia

Representa el saldo por Depositos en Garantía, que se tiene con los siguientes proveedores de servicios:

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	VARIACION
LUZ Y FUERZA DEL CENTRO	$ 112,609.00	$ 112,609.00	$ -
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	$ 1,325,453.79	$ 1,325,453.79	$ -
AUTOSERVICIO MAS GASOLINA S,A DE C,V 2016	$ 260,000.00	$ -	$ 260,000.00
	$ 1,698,062.79	$ 1,438,062.79	

El importe más representativo es depósitos en garantía a favor de la Comisión Federal de Electricidad, con la finalidad de regularizar los servicios de energía eléctrica en diversas instalaciones. Se reintegro el déposito en Garantía del consumo de combustible.

PASIVO

2111 — Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2021, no se tiene adeudo alguno con algun servidor público del APAST

2112 — Proveedores por Pagar Corto Plazo

El saldo de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
1. OTROS PROVEEDORES:	7,136,269.16	4,889,351.58
3. COMISION DEL AGUA DEL EDO DE MEXICO:	322,518,782.74	315,690,000.82
4.COMISION NACIONAL DEL AGUA:	99,705,765.74	99,705,765.74
5. COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD:	141,654,968.98	143,978,923.18
TOTAL	**571,015,786.62**	**564,264,041.32**

El saldo de esta cuenta representa la cantidad pendiente de pago por los servicios presentados al Organismo, como puede observarse los saldos más representativos estan en: CAEM con el 55.95%, CONAGUA 17.67%, CFE 25.52 %. Se pago deuda de administraciones Se turnaron observaciones a la contraloria interna con oficio OPD.APAST/DAF/0091/2019, respecto de tres proveedores de la administración anterior con saldos contrarios a su naturaleza. Se estan atendiendo demandas respecto de adeudos por bienes y servicios pertenecientes a administraciones anteriores. Durante el periodo se registraron pasivos, toda vez que se esta en proceso de depuración e intregración del saldo de Comisión del Agua del Estado de México y de Comisión Federal de Electricidad.

2117 — Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo en la cuenta representa las Retenciones que se tienen en el Organismo como son las siguientes: ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, 10% SOBRE HONORARIOS (ISR) , 10% SOBRE ARRENDAMIENTO (ISR), I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS. Dichos saldos se encuentran pendienes de pago enterar ante la S.H.C.P., integrado como a continuación se detalla:

	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
* ISR POR SALARIOS	27,401,018.85	27,755,881.20
* ISR RETENIDO POR ASIMILADOS SALARIOS	10,746,653.29	10,746,653.29
* IMPUESTOS Y TRETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	- 11,917,653.03	- 11,917,653.03
* EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	871,032.51	1,173,366.51
* 3.5% POR SERVICIOS AMBIENTALES	1,389,178.72	2,949,566.72
* 10% ISR S/HONORARIOS	25,822.43	25,507.43
* 10% ISR S/ARRENDAMIENTO	18,721.36	18,099.36
* CUOTAS SINDICALES	0.00	0.00
* PENSION ALIMENTICIA	706.06	11,166.40
* OTRAS RETENCIONES (CAJAS DE AHORRO, PROMOBIEN)	-35,173.28	-36,172.28
* IVA X PAGAR	40,325,158.02	38,290,251.20
TOTAL	**68,825,464.93**	**69,016,666.80**

Existen cuentas contables, contrarias a su naturaleza, se requiere analizar, integrar y depurar saldos historicos, para ello se requiere papeles de trabajo de los cálculos de impuestos federales de periodos de administraciones anteriores, los cuales ya fueron turnados de conocimiento y atención al Organo Interno de Control, en las observaciones de la Entrega Recepción, sin que a la fecha se tenga respuesta. El incremento en Impuesto Sobre la Renta se debe

2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo	Representa el saldo de finiquitos por convenio, los cuales serán pagados en la fecha de vencimiento, así como pensiones pendientes de que se realizan a los beneficiarios de los trabajadores del organismo derivado de instrucción girada por Juez al Organismo, de igual forma los pagos erogados por trabajadores del Organismo y que estan pendientes de cobro. El saldo de la cuenta esta integrado como se relaciona a continuación:	

CUENTA		ANTIGÜEDAD	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
2119-2-1-1-382	MARCELINO GUILLERMO BARRERA CURIEL	31/08/2020	3.33	0.00
2119-2-1-1-385	EDDI ILCIAS VELAZQUEZ ROBLERO	31/12/2020	266.08	0.00
2119-2-2-1-1	ISEMYM	30/10/2021	0.00	0.00
2119-2-2-1-0454	H. AYUNTAMIENTO (CAEM, CONAGUA)	30/12/2017	1,205,263,410.47	552,449,565.50
2119-2-2-1-0455	H. AYUNTAMIENTO (ISSEMYM)	28/02/2018	262,412,902.26	166,928,202.40
2119-2-2-1-0462	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	31/12/2020	1,037,261.54	0.00
			1,468,713,843.68	719,377,767.90

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestiòn

	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
* Derechos	37,784,921.02	26,460,591.78
* Accesorios de Derechos	0.00	0.00
* Aprovechamientos	0.00	0.00
* Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	0.00
* Participaciones, Aportaciones, Convenios	275,000.00	13,273,661.06
* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	23,096,671.73	43,092,879.91
* Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
* Ingresos Financieros	0.00	0.00
Total	**61,156,592.75**	**82,827,132.75**

Los ingresos que percibe el Organismo unicamente corresponde a los que marca la Ley de Agua del Estado de México, por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, su reuso y la disposición final de sus productos resultantes. Cabe hacer mención se registro el subsidio autorizado y otorgado por el Municipio de Tultitlán. La participación corresponde al programa PRODDER

Gastos y Otras Pérdidas

Cuenta	Concepto	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
	Gastos de Funcionamiento:		
1000	Servicios Personales	30,434,517.71	18,454,269.55
2000	Materiales y Suministros	964,170.14	1,115,920.53
3000	Servicios Generales	40,464,250.85	35,631,673.11
4000	Subsidios y subvenciones	1,494,510.46	2,012,221.04
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	169,906.64	301,661.12
6000	Inversión Pública	7,303,062.65	9,450,035.90
	Total	**80,830,418.45**	**66,965,781.25**

El 28 % del gasto esta representa en el pago de Servicios Personales debido al pago de las dos quincenas ; 2 % en materiales y suministros debido a la contención del gasto; 52 % servicios generales (esta partida la más representativa debido a los servicios que nos prestan las dependencias como: CFE, CONAGUA y CAEM; los cuales son preponderantes para proporcionar el servicio de Agua potable a la población). 3 % los subsidios y subvenciones. Inverión Pública 14%. Los servicios con respecto a Conagua, Caem y Comisión Federal de Eléctricidad impactan directamente en el comportamiento porcentual.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÙBLICA

El patrimonio del Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlán México, esta constituido por:

I. Los ingresos por la prestación de Derechos de Agua Potable que cobra por suministro del mismo a la población de acuerdo a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México.
II. Los Bienes Inmuebles cuya propiedad le sea transferida o haya pertenecido al APAST.
III. Los Bienes Muebles, instrumentos y equipos técnicos que le sean transferidos o hayan pertenecido al APAST.

Hacienda Pública	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
Patrimonio Contribuido	98,025.56	98,025.56
Ejercicios Anteriores.	- 952,954,849.16	- 952,856,823.60
Patrimonio Generado del Ejercicio	- 204,674,662.90	550,245,227.72
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	**- 1,157,531,486.50**	**- 402,513,570.32**

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	AL 30 DE NOVIEMBRE 2021	AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Efectivo	215,727.21	147.16
Bancos	2,558,606.73	21,370,339.51
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	**2,774,333.94**	**21,370,486.67**

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021

INGRESOS	82,827,132.75
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS AMTERIORES NO APLICADOS	-
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN EL ESTADO DE ACTIVIDADES	**82,827,132.75**
GASTOS PRESUPUESTALES	70,353,604.97
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	-4,184,336.63
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-3,230,488.70
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	3,674,124.84
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	301,661.12
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	**74,395,966.58**

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

DIRECTOR GENERAL
ING. ELOY ESPINOSA MONTOYA

GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ

COMISARIO
PROF. ANDRES SOSA MENERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007		DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA

A) Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y GarantíasJuiciosContratos			No aplica
Juicios			No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y SimilaresBienes			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Cuentas			
	4143	Derechos de prestacion de servicios	Ingresos captados por los siguientes conceptos: Suministro de Agua Potable Derivacion de toma Conexión de agua y drenaje Reconexion de agua potable Descarga de Agua Residuales Rezagos Venta de medidores Otros conceptos, cambio de nombre, terrenos
	4144	Accesorios de Derechos	Se deriva de aquellas cuentas con un alto rezago del el rubro anterior, para la regularización de recursos del mes por la aplicación de los recursos de cobro llevados a cabo a traves del procedimiento de cobro coactivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007		DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Cuentas			
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Personales	Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de ls siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; asi como tambien los pagos por finiquitos y drivados por convenio sindical.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Materiales y Suministros	Se registra la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Generales	Se registra el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.
5200	8242-8222 8252-8242 8272-8252	Transferencias y Subvenciones	Se registra el apoyo asignado en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales como parte de la política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades. Unicamente se registra el Subsidio que es otorgado a los contribuyentes respecto de los pagos por concepto de Derechos que eventualmente se presentan a pagar (rezago).
5400	8244-8224 8254-8244 8274-8254	Deuda Pública	S registran las obligaciones a cubrir por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye principalmente los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).
5600	8245-8225 8255-8245 8275-8255	Inversión Pública	En este capitulo se registran las obras ejecutadas por administracion y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).
5700	8246-8226 8256-8246 8276-8256	Bienes Muebles e Inmuebles	Se registran las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades del Organismo. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Organismo.

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

DIRECTOR GENERAL
ING. ELOY ESPINOSA MONTOYA

GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ

COMISARIO
PROF. ANDRES SOSA MENERA

Apast TULTITLAN 2022-2024 DIRECCIÓN GENERAL

Apast TULTITLAN 2022-2024 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apast TULTITLAN 2022-2024 COMISARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ITLAN 2007 | DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

En respuesta a un Gobierno de resultados, se aplica una adecuada toma de desiciones, para una mejor atención a los usuarios del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlán, tanto en los servicios y programas planeados, así como ante contingencias naturales.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Las Condiciones Economico financieras, bajo las que opero el Organismo a Nivel Federal son:

- Precio promedio del barril de petróleo crudo ajustado a la baja a 49.0 dpb.
- Crecimiento económico del PIB 4.6%
- Inflación del 3.0%
- Tipo de cambio de 22.1 Y 21.9 pesos por dólar
- Se espera un incremento del 1.3% real en las finanzas púbicas.
- Los ingresos tributarios tendrán un crecimiento, lo que puede traducirse en mayor fiscalización para alcanzar estos niveles de recaudación.

Lo que derivo en una toma de decisiones acorde, a las necesidades y capacidad de respuesta del organismo ante los servicios que proporciona. Se debe considerar la afectación de la economía derivado del Covid-19, toda vez que repercute en la recudación.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

El Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlan Mèxico, se creo el día martes 9 de Noviembre de 1993, bajo decreto número 254, publicado en Gaceta de Gobierno 90 del Tomo CLVI, el cual se registro ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público en fecha 1 de enero de 1994 como inicio de operaciones, con domicilio Boulevard Tultitlan Oriente 10, Barrio Santiaguito Mèxico, actualmente se ubica el APAST, en Isidro Fabela número 74-A, barrio Nativitas Tultitlán, proporcionando servicio a una población de 520,557 habitantes, en una superficie territorial de 71.10 kilómetros cuadrados

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La estructura organizacional del APAST se encuentra comprendida por direccion y sus respectivos departamentos.

Direcciòn General	**Dirección de Admon. Finanzas y Comercial**		**Dirección de Operación y Construcción**
	Gerencia de Finanzas	***Gerencia Comercial***	Depto. De Construcción, Enlace Técnico Administrativo
Unidad de información, Planeación, Programación y Evaluación	Depto. Programas Federales		
Depto. Sistemas	Depto. De Contabilidad	Coordinación Comercial Zona Centro, Zona Oriente, Zona Centro	Depto. De Estudios y Proyectos (Factibilidades)
Depto. Transparencia	Depto. De compras	Ingresos / Cajas	
Oficina de Atención y Respuesta a la ciudadania	Depto. De Almacén	Centro Estrategico y Táctico, Procesos informaticos y estadísticos	Depto. De Agua limpia, Cultura del Agua
Organo Interno de Control		Rezago Cobranza y recuperación	
Unidad de Auditoría y Fiscalización	***Gerencia de Admon. y Rec. Humanos***	Verificación, Inspecciooón y Medidores	Depto. Mantto. Electromecánico y Control Hidráulico, Pipas, Macromedición, Serv. Grales.
Unidad de Situación Patrimonial y Entrega Recepción			
Autoridad Substanciadora y Autoridad Resolutoria	Depto. De Control Vehicular	Verificación, inspección y multas a Industria y Comercio	Depto. De Saneamiento y Alcantarillado Zona Oriente, Centro y Sur
	Depto. De Patrimonio		
	Depto. De Archivo General		
Autoridad Investigadora y Sistema Anticorrupción Local		Tramites y atención a usuarios, Padron y Archivo	

El objeto social del APAST, es dotar de un servicio de calidad con especial cuidado en la potabilización del agua, promoviendo una cultura del buen uso y cuidado del agua, así como la importancia del vital líquido y el pago de este servicio, llevando de la mano los proyectos que permitan ampliar la infraestructura hidraúlica y sanitaria, para la cobertura en el servicio en todo el municipio de Tultitlán.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitutitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental, Ley de Contabilidad Gubernamental, Líneamientos Mínimos de Control Financiero y Administrativo para Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Políticas para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2021 , Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley de Disciplina Financiera. Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Las aplicaciones Contables de los Egresos, son realizados de acuerdo a la partidad autorizada, por la Dirección de Administración, Finanzas y Comercial, previa suficiencia presupuestal y financiera.
- Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por el departamento de Ingresos en coordinación con la Dirección de Administración, Finanzas y Comercial.
- Respecto a la aplicacion de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, es previa autorizacion de la direccion de Administraciòn, Finanzas y Comercial, avalado por el consejo directivo del Organismo.
- Las depuraciones contables se realizan paulatinamente, previo a cierre de informe mensual.
- Para las cancelaciones de saldos, estas se realizan previa autorizaciòn de la Contraloría Interna o bien de la Dirección de Administración y Finanzas y del Consejo de Directivo.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

No aplica

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

No aplica

9. REPORTE DE LA RECAUDACION

Los ingresos por recaudación correspondientes al periódo del 1o al 31 de Diciembre 2021, asciende a $ 26,460,591.78 los cuales provienen de recursos propios.

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con calificadora

12. PROCESO DE MEJORA

- La politica de control interno, se sustenta basicamente en la austeridad de los gastos y eficientar los recursos recibidos por cobro de derechos.

13. INFORMACION POR SEGMENTOS

No aplica

14. EVENTOS POSTRIORES AL CIERRE

No aplica

15. PARTES RELACIONADAS

No aplica

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LAPRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

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

DIRECTOR GENERAL
ING. ELOY ESPINOSA MONTOYA

GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ

COMISARIO
PROF. ANDRES SOSA MENERA