



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLÁN 2007	DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE	

L) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021 IMPORTE	DICIEMBRE 2021 IMPORTE
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 utilizó para que tengan cambio al momento de realizar los cobros en efectivo por las cajas. 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 ascendió 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		
			BANORTE CUENTA No.898178995	371,964.00	371,964.00
			BANORTE CUENTA No.0412993437	86,412.29	86,412.29
			BANORTE CUENTA No.0415945343	958.72	958.72
			BANORTE CUENTA No. 1025674722	12,854.07	12,854.07
			BANORTE CUENTA NO. 01051047361	116,238.78	116,238.78
			BANORTE CUENTA NO.1068789717	10,120.73	10,120.73
			BANORTE CUENTA NO.1068789726	6,810.35	6,810.35
			BANORTE CUENTA NO.10794226092	10,022.00	10,022.00
			BANORTE CUENTA NO.1102366124	402,876.49	402,876.49
			BANORTE CUENTA NO.1120644929	6,422.79	6,422.79
			BANORTE CUENTA NO.1124660655	46,806.61	0.00
			BANORTE CUENTA NO.1146489045	222.04	0.00
			BANCOMER CUENTA No. 0107833369	435,071.03	435,089.69
			BANCOMER CUENTA No.0112635127	18.05	18.05
			BANCOMER CUENTA No.0112642069	9.53	9.53
			BANCOMER CUENTA No.0112642107	108.54	7,602,701.51
			BANCOMER CUENTA No.0112642166	13,694.54	12,307,840.51
			BANCOMER CUENTA No.0114737857	9,110.83	0.00
			BANCOMER CUENTA No.2050748447	5,722.43	0.00
			BANCOMER CUENTA No.0115832373	1,023,162.91	0.00
			Total	<u>2,558,606.73</u>	<u>21,370,339.51</u>

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 contraloría interna en oficio OPD.APAST/DAF/0070/2019 y oficio folio APAST/DAF/0445/2019.

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	%
Derechos a recibir 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 \$ 271,19.52 del 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 Consejería Jurídica 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 administración anterior, lo cual generó cargas financieras (recargos, actualizaciones), créditos fiscales, aplicados al exdirector de administración y finanzas, se notificó en tiempo y forma al Organó Interno de Control.			
			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/CLAJ/00/MP/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/TU/110/030233/17/02	302,814.00	302,814.00	3.06
			MUNICIPIO DE TULTITLAN	10,000,000.00	0.00	-
				<u>\$ 19,911,412.98</u>	<u>\$ 9,911,412.98</u>	100.00

	1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.	<p>El saldo de \$64,171,874.61.00, esta integrado de la siguiente manera:</p> <p>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</p> <p>B) Representa el impuesto al Valor Agregado pendiente de pago a proveedores y otras operaciones \$ 18,090,969.91</p> <p>C) Representa el impuesto al Valor Agregado pendiente de compensar \$ 10,735,670.71</p> <p>Se esta en proceso en base a la política fiscal la depuración de estas cuentas, para así poder reflejar en los Estados Financieros el saldo real, por lo cual se solicito al Organismo 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 esta cuenta es 55,962,849.21 al 31 de diciembre de 2018.</p>																																																																												
	1131-1134	Anticipo a proveedores y Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	<p>El saldo de \$ 4,135,217.80, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:</p> <table border="1" data-bbox="516 478 1563 691"> <thead> <tr> <th>1.- Anticipo a Contratistas</th> <th>NOVIEMBRE 2021</th> <th>DICIEMBRE 2021</th> <th>VARIACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GORGONIO SANTOS NAVARRO (ASAMBLEA GRAL DE EJIDATARIOS)</td> <td>4,000,000.00</td> <td>4,000,000.00</td> <td>66%</td> </tr> <tr> <td>ESPACIO INDUSTRIAL REICH SA DE CV</td> <td>2,046,827.40</td> <td>2,046,827.40</td> <td>34%</td> </tr> <tr> <td><b>SALDO</b></td> <td><b>6,046,827.40</b></td> <td><b>6,046,827.40</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Representa el pago realizado derivado de la resolución del juicio agrario 252/TUA 10/2011 para indemnizar a los ejidatarios, toda vez que el terreno es de uso público del Organismo.</p>	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%	<b>SALDO</b>	<b>6,046,827.40</b>	<b>6,046,827.40</b>																																																													
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%																																																																												
<b>SALDO</b>	<b>6,046,827.40</b>	<b>6,046,827.40</b>																																																																													
Bienes Disponibles para su transformación o consumo	1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	El organismo no aplica proceso de transformación y/o elaboración de bienes, por tanto no se tiene sistema de costeo.																																																																												
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	<p>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</p> <table border="1" data-bbox="516 872 1563 1766"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th> <th>CONCEPTO</th> <th>NOVIEMBRE 2021</th> <th>DICIEMBRE 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1235 1 1 401</td> <td>OPDAPAST-OA-050-2018 AMPLIACION DE AGUA POTABLECON TUBO DE 2" FO. GO. EN CA</td> <td>71,546.93</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 402</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/012/19 CONSTRUCCION RED DE AGUA POTABLE CALLE TOLUCA</td> <td>532,177.28</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 403</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/015/19 AMPLIACION RED DE AGUA POTABLE DE 2 1/2 AV.EL SABINO</td> <td>29,941.61</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 404</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/016/19 CONSTRUCCION RECOLECTOR PARA AGUAS PLUVIALES LA BAND</td> <td>80,554.24</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 405</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/005/19 INTRUDUCCION RED DE AGUA CON TUBO PVC DE 2"</td> <td>21,453.07</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 406</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN</td> <td>284,790.81</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 407</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN</td> <td>144,061.25</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 408</td> <td>OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN</td> <td>97,208.26</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 409</td> <td>OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION</td> <td>87,250.02</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 410</td> <td>OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION</td> <td>138,936.29</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 411</td> <td>OPDAPAST-OA-CO Y CETA/014/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC 3A CERRADA CIR</td> <td>16,940.53</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 412</td> <td>OPDAPAST-OA-CO Y CETA/016/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. FAISAN</td> <td>8,351.17</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 413</td> <td>OPDAPAST-OA-CO Y CETA/008/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. TUXPAN</td> <td>15,557.91</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 1 1 414</td> <td>OPDAPAST-OA-CO Y CETA/004/2020 CONT. DRENAJE SANITARIO 30CM C. AGUACATE</td> <td>43,650.90</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 3 1 2 67</td> <td>OPD-APAST/AD/OB/PRODDER/RF/001/19 REHABIL CARCAMO AGUAS RESID LECHERIA</td> <td>420,015.51</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 3 1 2 68</td> <td>OPD-APAST/AD/OB/PRODDER/RF/002/19 REUBICACION DE DESCARGA CARCAMO R.H.</td> <td>585,986.62</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1235 3 1 2 69</td> <td>OPD-APAST/OB-ADRP-001/2020 CONSTRUCCION AREA DE COMEDOR EN OFICINAS CENT.</td> <td>652,066.30</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td><b>\$ 3,230,488.70</b></td> <td><b>\$ -</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción o bien, a su valor estimado razonablemente de un bien similar, determinado por el área administrativa correspondiente o al del avalúo 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.</p> <p>Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurrnen.</p> <p>Las cuentas estan integradas de la siguiente manera:</p>	CUENTA	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	1235 1 1 401	OPDAPAST-OA-050-2018 AMPLIACION DE AGUA POTABLECON TUBO DE 2" FO. GO. EN CA	71,546.93	-	1235 1 1 402	OPDAPAST-OA-CNS/012/19 CONSTRUCCION RED DE AGUA POTABLE CALLE TOLUCA	532,177.28	-	1235 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 1 404	OPDAPAST-OA-CNS/016/19 CONSTRUCCION RECOLECTOR PARA AGUAS PLUVIALES LA BAND	80,554.24	-	1235 1 1 405	OPDAPAST-OA-CNS/005/19 INTRUDUCCION RED DE AGUA CON TUBO PVC DE 2"	21,453.07	-	1235 1 1 406	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	284,790.81	-	1235 1 1 407	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	144,061.25	-	1235 1 1 408	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	97,208.26	-	1235 1 1 409	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	87,250.02	-	1235 1 1 410	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	138,936.29	-	1235 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 1 412	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/016/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. FAISAN	8,351.17	-	1235 1 1 413	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/008/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. TUXPAN	15,557.91	-	1235 1 1 414	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	-			<b>\$ 3,230,488.70</b>	<b>\$ -</b>
CUENTA	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021																																																																												
1235 1 1 401	OPDAPAST-OA-050-2018 AMPLIACION DE AGUA POTABLECON TUBO DE 2" FO. GO. EN CA	71,546.93	-																																																																												
1235 1 1 402	OPDAPAST-OA-CNS/012/19 CONSTRUCCION RED DE AGUA POTABLE CALLE TOLUCA	532,177.28	-																																																																												
1235 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 1 404	OPDAPAST-OA-CNS/016/19 CONSTRUCCION RECOLECTOR PARA AGUAS PLUVIALES LA BAND	80,554.24	-																																																																												
1235 1 1 405	OPDAPAST-OA-CNS/005/19 INTRUDUCCION RED DE AGUA CON TUBO PVC DE 2"	21,453.07	-																																																																												
1235 1 1 406	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	284,790.81	-																																																																												
1235 1 1 407	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	144,061.25	-																																																																												
1235 1 1 408	OPDAPAST-OA-CNS/002/19 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y CASETA DE VIGILAN	97,208.26	-																																																																												
1235 1 1 409	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	87,250.02	-																																																																												
1235 1 1 410	OPDAPAST-OA-CETA/010/2020 CONSTRUCCION RED DE AGUA 2 PVC C. CONSTITUCION	138,936.29	-																																																																												
1235 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 1 412	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/016/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. FAISAN	8,351.17	-																																																																												
1235 1 1 413	OPDAPAST-OA-CO Y CETA/008/2020 AMP RED DE AGUA POTABLE 2 PVC C. TUXPAN	15,557.91	-																																																																												
1235 1 1 414	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	-																																																																												
		<b>\$ 3,230,488.70</b>	<b>\$ -</b>																																																																												

			CUENTA	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021	Variacion Abs.
1241 a la 1249	Activo Fijo	1241 - Mobiliario y Equipo de Administración		7,798,345.40	6,855,657.58	942,687.82
		1242 - Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		306,435.77	289,935.77	16,500.00
		1244 - Vehículos 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
		<b>TOTALES</b>		<b>91,206,666.14</b>	<b>87,022,329.51</b>	<b>4,184,336.63</b>
		1241- Durante este periodo se realizaron los siguientes movimientos: Bajas por obsolescencia, enajenación y no localizados				942,687.82 <u>942,687.82</u>
		1242- Durante este periodo no se presentaron algún movimiento. Bajas por obsolescencia, enajenación y no localizados				16,500.00 <u>16,500.00</u>
		1244- Durante este periodo no se realiza algún movimiento. Bajas por obsolescencia, enajenación y no localizados				445,347.83 <u>445,347.83</u>
		1246- Durante este periodo no se realizaron los siguientes movimientos. Bajas por obsolescencia, enajenación y no localizados				2,779,800.98 <u>2,779,800.98</u>
Estimaciones y Deterioros	1263	Depección	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 Garantía	Representa el saldo por Depósitos 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 depósito 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 algún 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	
			<b>TOTAL</b>	<b>571,015,786.62</b>	<b>564,264,041.32</b>	
			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 contraloría interna con oficio DPD.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 integración del saldo de Comisión del Agua del Estado de México y de Comisión Federal de Electricidad.			
			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 pendientes 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	1,369,178.72	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, PROMOBIE)	-35,173.28	-36,172.28	
			* IVA X PAGAR	40,325,158.02	38,290,251.20	
			<b>TOTAL</b>	<b>68,825,464.93</b>	<b>69,016,666.80</b>	
			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 Entreg a 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 están pendientes de cobro.				
		El saldo de la cuenta está 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	266.06	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
	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

	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
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>61,156,592.75</b>	<b>82,827,132.75</b>

Los ingresos que percibe el Organismo únicamente 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 Tuxtlan. La participación corresponde al programa PRODDER

Cuenta	Concepto	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>			
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
	<b>Total</b>	<b>80,830,418.45</b>	<b>66,965,781.25</b>

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. Inversión Pública 14%. Los servicios con respecto a Conagua, Caem y Comisión Federal de Electricidad impactan directamente en el comportamiento porcentual.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tuxtlan México, está 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
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,157,531,486.50</b>	<b>402,513,570.32</b>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

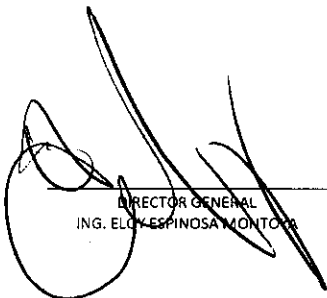
1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	AL 30 DE NOVIEMBRE 2021	AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Efectivo	215,727.21	147.16
Bancos	2,598,606.73	21,370,339.51
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>2,774,333.94</b>	<b>21,370,486.67</b>

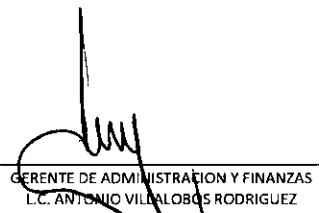
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021	
INGRESOS	82,827,132.75
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 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. ELCY ESPINOSA MONTOYA



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN 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

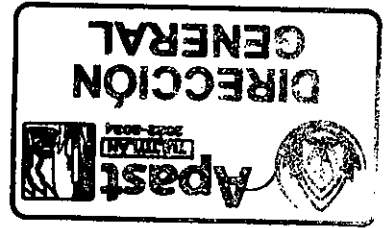
Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y Garantías Juicios Contratos			No aplica
Juicios			No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes.			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

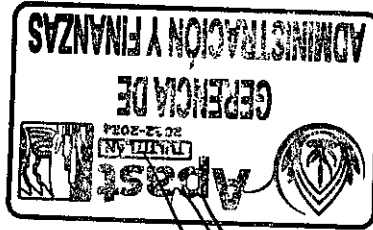
## B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

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

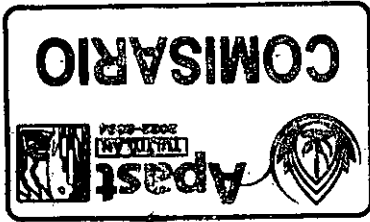
Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Cuentas	4143	Derechos de prestación de servicios	Ingresos captados por los siguientes conceptos: Suministro de Agua Potable Derivación de toma Conexión de agua y drenaje Reconexión de agua potable Descarga de Agua Residuales Rezagos Venta de medidores Otros conceptos, 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 través del procedimiento de cobro coactivo.



DIRECTOR GENERAL  
ING. ELOY ESPINOSA MONTEVA



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
LIC. ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ



COMISARIO  
PROF. ANDRÉS SOSA MENERA

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

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos		Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos		
Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción	
Cuentas	5100	8241-8221	Personales	Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de la siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; así como también los pagos por finiquitos y derivados por convenio sindical.
	5100	8251-8241	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	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	8271-8251	Suministros	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	Subvenciones y Transferencias	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. Únicamente se registra el Subsidio que es otorgado a los contribuyentes respecto de los pagos por concepto de Derechos por concepto de Derechos que eventualmente se presentan a pagar (rezago).	
5400	8272-8252	Deuda Pública	Se registra 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 (ADFA5).	
5600	8245-8225	Inversión Pública	En este capítulo se registran las obras ejecutadas por administración y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).	
5700	8246-8226	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.	

## B) NOTAS DE MEMORIA

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

MUNICIPIO: TULTITLÁN 2007

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





ITLAN 2007

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

## 1. INTRODUCCION

En respuesta a un Gobierno de resultados, se aplica una adecuada toma de decisiones, 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 públicas.
- 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 México, 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 México, 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.

Dirección General	Dirección de Admon. Finanzas y Comercial		Dirección de Operación y Construcción
	Gerencia de Finanzas	Gerencia Comercial	
Unidad de información, Planeación, Programación y Evaluación	Depto. Programas Federales	Coordinación Comercial Zona Centro, Zona Oriente, Zona Centro  Ingresos / Cajas	Depto. De Construcción, Enlace Técnico Administrativo
Depto. Sistemas	Depto. De Contabilidad		Depto. De Estudios y Proyectos (Factibilidades)
Depto. Transparencia	Depto. De compras		Depto. De Agua limpia, Cultura del Agua
Oficina de Atención y Respuesta a la ciudadanía	Depto. De Almacén		Depto. Mantto. Electromecánico y Control Hidráulico, Pipas, Macromedición, Serv. Grales.
Organo Interno de Control		Centro Estrategico y Táctico, Procesos informaticos y estadísticos	
Unidad de Auditoría y Fiscalización	Gerencia de Admon. y Rec. Humanos	Rezago Cobranza y recuperación	
Unidad de Situación Patrimonial y Entrega Recepción		Verificación, Inspección y Medidores	
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
Autoridad Investigadora y Sistema Anticorrupción Local	Depto. De Patrimonio Depto. De Archivo General	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 hidráulica y sanitaria, para la cobertura en el servicio en todo el municipio de Tultitlán.

## 5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución 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 partida 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 Administración, 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 autorización 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 período 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. EL CECILIO ESPINOSA MONTOYA  
  
**DIRECCIÓN GENERAL**

  
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
 L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRIGUEZ  
  
**GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

  
 COMISARIO  
 PROF. ANDRES SOSA MENERA  
  
**COMISARIO**