NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 MARZO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	Al inicio del actual año se aperturo el Fondo de Caja Chica del Gerente de Administración y Finanzas por un importe $20,000.00, al Gerente Comercial por $115,000.00, y Subdirectora General por $ 20,000.00 y al Jefe del Departamento de Recursos Materiales por $20.000.00. Jefe de cajas recaudadoras por $90,000.00, Open Pay presenta un saldo de $ 73,889.66, Existe una sentencia judicial REC. REV. 589/2020 a nombre de Victor M. Ayala Rivero por $ 62,000.00

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

No. DE CUENTA		FEBRERO 2023 IMPORTE		MARZO 2023 IMPORTE
BANORTE	$	**34,902,004.94**	$	**35,058,245.88**
BANORTE	$	371,964.00	$	371,964.00
BANORTE	$	86,412.29	$	86,412.29
BANORTE	$	27,596.40	$	27,596.40
BANORTE	$	18,919.74	$	18,921.86
BANORTE	$	116,562.40	$	116,584.48
BANORTE	$	10,137.34	$	10,138.47
BANORTE	$	17,228.51	$	17,228.44
BANORTE	$	10,038.46	$	10,039.58
BANORTE	$	404,304.59	$	404,402.07
BANORTE	$	8,595.60	$	8,595.60
BANORTE	$	446,206.04	$	315,594.74
	$	11,093.26	$	11,094.49
CONTRATO	$	33,372,948.31	$	33,659,673.46
CONTRATO	$	-	$	-
BANCOMER	$	**14,301,571.22**	$	**16,552,327.55**
BANCOMER	$	435,368.46	$	435,385.88
BANCOMER	$	18.05	$	18.05
BANCOMER	$	9.53	$	9.53
BANCOMER	$	-	$	-
BANCOMER	$	-	$	-
BANCOMER	$	2,006,233.71	$	1,356,264.69
BANCOMER	$	73,766.60	$	62,602.18
BANCOMER	$	-	$	-
BANCOMER	$	3,212,908.83	$	487,083.68
BANCOMER	$	10,684.40	$	10,684.48
BANCOMER		4,121,566.30		1,157,960.66
BANCOMER		10,995.00		10,995.09
BANCOMER		2,606,400.05		3,204,004.01
BANCOMER		1,629,596.40		9,717,232.39
BANCOMER		300,023.29		10,026.11
BANCOMER				
Total	$	49,203,576.16	$	51,610,573.43

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.

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Derechos a recibor efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1123	Deudores Diversos	El saldo de $10'182,798.09 reflejado en la cuenta "Deudores Diversos" esta integrado por: A)"Crédito al Salario" por $7,076.00 y "Subsidio al Empleo" correspondiente al pago de nómina del personal, al presente mes por un importe de $ 264,309.11 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 administraciones anteriores, 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	FEBRERO 2023	MARZO 2023	%
GABRIEL LOPEZ BECERRA CARP.INVEST.(493770830030311)	3,279.22	3,279.22	-
EDUARDO DAVID REYES ROSAS CARP. INV. (493520830112112)	339,042.69	339,042.69	-
ALEIDA DIAZ RODRIGUEZ CARP. INV. (493520830142712)	48,636.62	48,636.62	-
LORENA FERNANDEZ GUZMAN CARP.INV (493520830568812)	42,350.00	42,350.00	-
SALVADOR RAMIREZ AGUILAR CARP.INV. (493510830043213)	479,664.58	479,664.58	-
ELOISA ROMERO MARTINEZ CARP. INV. (493520830081313)	7,500.00	7,500.00	-
LORENA FERNANDEZ GUZMAN CARP. INV. (493520830005614)	19,890.00	19,890.00	-
WALTER ALBERTO NUÑEZ PINEDA CARP. INV (495208300024415)	50,361.02	50,361.02	-
RICARDO HERNANDEZ YAÑEZ CARP. INV. (493770830009415)	89,143.00	89,143.00	-
ASALTO A CD LABOR CAJA 1 Y 2	82,008.00	82,008.00	-
ADRIANA BERENICE UÑEDA BAZAN CARP. INV (493520360103015)	2,232.00	2,232.00	-
GENARO ROSAS MORENO CARP. INV. (493520230415) DEL DIA 10/07/2015	133,140.11	133,140.11	-
ARTURO BAEZ ANTONIO	6,165.00	6,165.00	-
JOSE DANIEL POPOCA FIGUEROA	1,215.00	1,215.00	-
ASALTO DIA 18 DE ENERO 2018	184,268.00	184,268.00	-
VÉRONICA JAVIER MARTINEZ	3,072,964.75	3,072,964.75	-
RAYMUNDO HERNANDEZ YAÑEZ CARP. INV (493520070116)	14,083.00	14,083.00	-
EXP SAT 90-2011 TRB DE CONCILIACION Y ARB	1,159,005.99	1,159,005.99	-
JUNIOR SANCHIEL FUENTES PAZ	3,873,650.00	3,873,650.00	-
ROBO EN LA OFI.DE REC.DE CD.LABOR,CON EXP. CUATUL/110/030233/17/02	302,814.00	302,814.00	-
	$ 9,911,412.98	$ 9,911,412.98	-

ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
	1131-1134	Anticipo a proveedores y Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	El saldo de $ 4,000,000.00, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:

1.- Anticipo a Contratistas	FEBRERO 2023	MARZO 2023	VARIACION
GORGONIO SANTOS NAVARRO (ASAMBLEA GRAL. DE EJIDATARIOS)	4,000,000.00	4,000,000.00	100%
			0%
SALDO	4,000,000.00	4,000,000.00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007			DEL 01 AL 31 MARZO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

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 — Contrucciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

Como puede observarse el saldo al corte del 31 de Marzo de 2023 refleja un importe de $ 30'534,564.55 0.00

	$ -	$ -

1241 a la 1249 — Activo Fijo

Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción o bien, a su valor estimado razonablemente o 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:

CUENTA	FEBRERO 2023	MARZO 2023	Variacion Abs.
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	7,462,775.68	7,494,027.11	31,251.43
1242- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	281,617.56	281,617.56	-
1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	19,878,919.61	19,878,919.61	-
1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	77,935,826.26	77,935,826.26	-
TOTALES	**105,559,139.11**	**105,590,390.54**	**31,251.43**

1241- Movimientos del periodo.

06	01	0305	RackgGabinete Desamblado Value para servidor	31,251.43
				31,251.43

1242- Durante este periodo no se presentaron algun movimiento. -

1244- Durante este periodo no se realizo algun movimiento. 0.00

0.00

Estimaciones y Deterioros — 1263 — Depeciación

La depreciación del periodo Marzo 2023 asciende a $ 77'358,862.66

Otros Activos — 1279 — Depositos en Garantia

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

CONCEPTO	FEBRERO 2023	MARZO 2023	VARIACION
LUZ Y FUERZA DEL CENTRO	$ 112,609.00	$ 112,609.00	$ -
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	$ 1,325,453.79	$ 1,325,453.79	$ -
	$ -	$ -	$ -
	$ 1,438,062.79	$ 1,438,062.79	

El importe más representativo es debido al pago de diez depósitos en garantía a favor de la Comisión Federal de Electricidad, con la finalidad de regularizar los servicios de energía eléctrica en diversas instalaciones. La variación se generó de la reclasificación por los servicios prestados de Comisión Federal de Electricidad

PASIVO — 2111 — Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2023, 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	FEBRERO 2023	MARZO 2023
1. OTROS PROVEEDORES:	5,133,442.51	- 411,029.58
3. COMISION DEL AGUA DEL EDO DE MEXICO:	254,486,114.85	246,722,044.08
4.COMISION NACIONAL DEL AGUA:	99,705,765.74	99,705,765.74
5. COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD:	139,657,817.40	140,092,760.80
TOTAL	**498,983,140.50**	**486,109,541.04**

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 17.66%, CFE 16 %. Se pago deuda de administraciones Se turnaron observaciones a la contraloría 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 integración 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:

	FEBRERO 2023	MARZO 2023
* ISR POR SALARIOS	24.985.118.05	26.331.105.01
* RETENCION A SALARIOS	0.00	0.00
* CREDITOS AL CONSUMO	0.00	0.00
* ISR RETENIDO POR ASIMILADOS SALARIOS	10.746.653.29	10.746.653.29
* IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	- 11,917,653.03	- 11,917,653.03
* EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	1.090.392.51	-1.212.176.49
* 3.5% POR SERVICIOS AMBIENTALES	4,264,550.46	1,389,178.46
* 10% ISR S/HONORARIOS	42,137.42	41,722.79
* 10% ISR S/ARRENDAMIENTO	18,135.56	18,142.06
* CUOTAS SINDICALES	-144.51	-142.57
*FONDO DE RESISTENCIA	0.00	-2.00
* RETENCION DEL IVA	-18,119.97	-18,735.28
* PENSION ALIMENTICIA	0.00	0.00
* OTRAS RETENCIONES (CAJAS DE AHORRO, PROMOBIEN)	0.00	0.00
* IVA X PAGAR	36.911.497.79	38.262.753.44
* RETENCIONES 5 AL MILLAR	13,491.24	24,658.21
TOTAL	~~66,136,058.81~~ -2,880,607.99	~~63,665,503.89~~

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 MARZO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

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	FEBRERO 2023	MARZO 2023
2119-2-1-1-38	EDDI ILCIAS VELAZQUEZ ROBLERO	31/12/2021	0.67	0.67
2119-2-1-1-39	FELIPE ZARZA CRUZ NO. EMPL 50071 BAJA 16/06/21 RETIRO V	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-39	FEDERICO SUAREZ RAMIREZ EMP. 50093 BAJA 22/06/21 RETIF	31/12/2021	1,032,317.10	1,032,317.10
2119-2-1-1-39	RAMON URBANO CORDOVAE FALLEC BENRICIARIA NIRDI KAR	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-39	MATILDE IVONNE CORTES GARRIDO FALLEC BENEFICIARIO ME	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-39	JESUS FERNANDO FREYRE GONAZALEZ EMP. 50232 BAJA 15/0	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-39	FRANCISCO HERNANDEZ BUSTAMANTE EMP. 50040 BAJA 31/	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-39	ALEJANDRO VALDEZ RODRIGUEZ EMP.30723 RIESGO DE TRAB.	31/12/2021	209,244.55	209,244.55
2119-2-1-1-39	CESAR TALAVERA SANDOVAL EMP.50234 FINIQUITO CONVENI	31/12/2021	0.00	0.00
2119-2-1-1-40	MIGUEL ANGEL HERNANDEZ CRUZ	03/01/2022	54.63	54.63
2119-1-1-1-40	NICOLAS SANCHEZ MORENO EMP.5052 FINIQUITO CONV, SINI	31/12/2022	905,595.63	551,269.65
2119-1-1-1-40	HONORATO MANRIQUE OLMOS EXP. SAT245/2014	31/12/2022	1,771,629.92	1,417,303.94
2119-1-1-1-40	LETICIA MARTINEZ VALTIERRA EXP. SAT/168/2017	31/12/2022	2,147,754.62	2,147,754.62
2119-1-1-1-40	PATRICIA AGUILAR GARCIA EXP.J9/965/2009	31/12/2022	0.00	0.00
2119-2-2-1-1	ISEMYM	30/10/2021	0.00	0.00
2119-2-2-1-04	H. AYUNTAMIENTO (CAEM, CONAGUA)	30/12/2017	552,449,565.50	542,213,654.50
2119-2-2-1-04	H. AYUNTAMIENTO (ISSEMYM)	28/02/2018	196,875,201.69	198,204,604.57
2119-2-2-1-04	CRED. A CORTO PLAZO	30/12/2022	0.00	0.00
~~2119-2-2-1-04~~	~~DEPOSITOS POR IDENTIFICAR 2022-2024~~	~~03/01/2022~~	~~879,073.45~~	~~430,026.00~~
2119-2-1-1-04	ADRIANA PATRICIA CALDERON MAGAÑA			65.28
			756,071,037.74	746,214,297.51

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

	MES ANTERIOR	MARZO 2023
* Derechos	114,990,774.48	36,811,989.99
* Accesorios de Derechos	2,322,624.89	1,977,822.27
* Aprovechamientos	0.00	0.00
* Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
* Participaciones, Aportaciones, Convenios	0.00	0.00
* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	33,662,602.55	40,449,560.27
* Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
* Ingresos Financieros	239,628.83	473,344.84
Total	**151,215,630.75**	**79,712,717.37**

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 Y PROSANEAR

Gastos y Otras Pérdidas

Cuenta	Concepto	MES ANTERIOR	MARZO 2023	
	Gastos de Funcionamiento:			
1000	Servicios Personales	16,560,974.40	15,550,182.85	
2000	Materiales y Suministros	1,485,452.62	1,727,115.69	
3000	Servicios Generales	29,336,115.72	29,651,448.85	
4000	Subsidios y subvenciones	8,661,496.83	8,872,308.99	
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20,038.50	31,251.43	
6000	Inversión Pública	616,561.25	783,259.60	
9000	Deuda Pública	20,761,301.70	9,827,032.06	
	Total	**71,446,941.08**	**64,228,599.45**	**20.76**

El 20.76 % del gasto esta representa en el pago de Servicios Personales debido al pago de las dos quincenas; 2.68% en materiales y suministros debido a la contención del gasto; 46.16 % 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), 13.81 % los subsidios y subvenciones pues es la temporada más fuerte de recaudación. Inversión Pública 1.22%. 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 constituído 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	MES ANTERIOR	MARZO 2023
Patrimonio Contribuido	98,025.56	98,025.56
Ejercicios Anteriores.	- 401,506,311.85	- 327,173,095.91
Patrimonio Generado del Ejercicio	~~67,185,924.67~~	~~92,081,040.99~~
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	**- 334,221,361.62**	**- 239,093,120.47**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 MARZO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	MES ANTERIOR	AL 31 DE MARZO 2023
Efectivo	1,030,888.74	400,889.66
Bancos	62,909,581.84	51,610,573.43
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	20,000,000.00	20,000,000.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	**83,940,470.58**	**72,011,463.09**

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

DEL 1 AL 31 MARZO 2023

INGRESOS	79,712,717.67
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	**79,712,717.67**
GASTOS PRESUPUESTALES	64,228,599.45
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	31,251.43
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	226,433.37
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	9,827,032.06
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	364,042.26
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	**54,507,924.85**

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apast TULTITLAN 2022-2024
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007	DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2022

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 alza a 69.88 dpb.
- Crecimiento económico del PIB 1.4%
- Inflación del 6.85%
- Tipo de cambio de 18.38 por dólar
- Se espera un incremento del 1.1 % 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 y la inflación, 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	***Gerencia de Administración y Finanzas***	***Gerencia de Comercialización***	**Gerencia de Operación y Construcción**
Coordinación Jurídica y Unidad de Transparencia			
Unidad de información, Planeación, Programación y Evaluación/Transparencia	Presupuesto y Control de Pagos	Consumo Zona Centro	Operación Hidráulica
Depto. De Patrimonio	Depto. De Contabilidad	Consumo Zona Oriente	Mantenimiento Electromecánico
	Depto. De Gestión de Programas Federales y Estatales	Consumo Zona Sur	
Área Coordinadora de Archivo y Oficina de Atención y Respuesta Ciudadana	***Coordinación de Administración, Recursos Humanos y Servicios Generales***	Alto Consumo (Comercial e Industrial)	Saneamiento y Alcantarillado
Organo Interno de Control	Recursos Materiales		
Autoridad Investigadora y Sistema Anticorrupción Local	Servicios Generales y Álmacen	Verificación, Inspeccioón y Medidores	Planeación, Concursos, Proyectos y Construcción
Autoridad Substanciadora	Tecnología de la Información y Comunicación	Padrón, Archivo y Procesos Informaticos	Macro medición, Cultura del Agua, Tratamiento y Reuso
	Depto. De Control Vehicular		
Subdirección General		Facturación y Cobranza	

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

Constititución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental, Ley de Contabilidad Gubernamental, Lineamientos 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 2023 , 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 MARZO DE 2022

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 Gerencia de Admininistración y Finanzas, previa suficiencia presupuestal y financiera.- Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por el departamento de Ingresos en coordinación con la Gerencia de Admininistración y Finanzas.
- Respecto a la aplicacion de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, es previa autorizacion de la Gerencia de Admininistración y Finanzas, avalado por el consejo directivo del Organismo.
- Las depuraciones contables se realizan paulatinamente, previo a cierre de informe trimestral.
- Para las cancelaciones de saldos, estas se realizan previa autorizaciòn de la Contraloría Interna o bien de la Gerencia de Admininistración 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 marzo de 2023, asciende a $ 79,712,717.67 los cuales provienen de recursos propios y subsidios municipales.

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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Apast TULTITLAN 2022-2024 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2007		DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023

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	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.

Apast TULTITLAN 2022-2024 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. ANTONIO VILLALOBOS RODRÍGUEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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