

**Nota 1. Efectivo y Equivalentes (1111, 1112, 1114, 1121 y 1211)**

Efectivo	
Tipo	Monto

Recaudación de Ingresos de Ley	0.00
--------------------------------	------

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANAMEX	7000-708311 - SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL	2016	AB	7,853.31
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	7681-0106028527-SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL	2016	AB	59,266.11

**Nota 3. Cuentas por Cobrar (1122, 1123, 1129, 1131, 1132, 1133, 1134, 1221,1222 y 1274)**

Tipo	Vencimientos en Días			
	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
Prestamos a Funcionarios y Empleados	0.00	0.00	46,075.33	0.00

**Nota 8. Bienes Muebles e Inmuebles (1230, 1240, 1261, 1263)**

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1230</b>	<b>298,466.58</b>	<b>298,466.58</b>	<b>0.00</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	298,466.58	298,466.58	0.00
<b>Bienes Muebles 1240</b>	<b>338,500.15</b>	<b>391,206.60</b>	<b>52,706.45</b>
Mobiliario y Equipo	104,592.18	157,298.63	52,706.45
Equipo de Transporte	90,000.00	90,000.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	143,907.97	143,907.97	0.00
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263</b>	<b>265,106.43</b>	<b>265,106.43</b>	<b>0.00</b>
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	90,000.00	90,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	83,195.90	83,195.90	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	91,910.53	91,910.53	0.00

**Nota 12. Cuentas y Documentos por Pagar (2110, 2120, 2130, 2140, 2210, 2220, 2230)**

Descripción	Vencimiento en Días			
	90	180	Menor Igual a 365	Mayor a 365
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>133,090.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	133,090.37	0.00	0.00	0.00

ELABORÓ

AUTORIZÓ

TESORERO

OSMAN OCTAVIO PEREZ  
VELAZQUEZ

RESP. SIST. AGUA POTABLE

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

TESORERO

---

OSMAN OCTAVIO PEREZ  
VELAZQUEZ  
RESP. SIST. AGUA POTABLE

**PALENQUE**  
**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**DEL : 01/01/2023 AL 30/09/2023**

NM  
Fecha: 06/11/2023  
Pág. 1 de 1

**Notas 1. Cuentas de Orden Contable**

CUENTA	MONTO
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	1.00
Fianzas y Garantías Recibidas	1.00
Bienes Bajo Contrato en Comodato	130,000.00
Contrato de Comodato por Bienes	130,000.00

**Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal**

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	13,304,147.59
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,063,895.44
Ley de Ingresos Recaudada	9,240,252.15
Presupuesto de Egresos Aprobado	13,304,147.59
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,211,297.69
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,193,785.61
Presupuesto de Egresos Pagado	8,899,064.29

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

**ELABORÓ**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
**TESORERO**

\_\_\_\_\_  
**OSMAN OCTAVIO PEREZ VELAZQUEZ**  
**RESP. SIST. AGUA POTABLE**

**Municipio de Palenque, Chiapas.**  
**Del 01 julio al 30 de septiembre 2023**  
**Notas de Gestión Administrativas.**

**Puntos que debe considerar de acuerdo a la Norma.**

**1.- Introducción.**

Proveen información financiera a los usuarios que lo necesiten, así mismo influyen a la toma de decisiones y en la elaboración de los estados financieros del organismo operador, en cumplimiento a las leyes y normas del Auditoría Superior del Estado de Chiapas

**2.- Panorama Económico y Financiero**

*El sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal, su principal actividad es la suministrar el servicio de Agua Potable a los Usuarios, y su principal fuente de ingreso es del pago que realizan los mismos usuarios (ingresos propios)*

**3.- Autorización e Historia**

*Según el libro de actas de cabildo del consejo municipal del periodo 1991, en el acta de cabildo de fecha 16 de julio 1991, se crea el organismo publico descentralizado denominado "Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal", con personalidad jurídica y patrimonio propio.*

**4.- Organización y Objeto Social**

*Este Sistema es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo objetivo es brindar el servicio de calidad a los usuarios de la ciudad de Palenque, Chiapas.*

*está constituido por:*

- *Bienes muebles e inmuebles*
- *Se encuentra inscrito en el RFC como persona moral sin fines de lucrativos*
- *Se Retiene el ISR*
- *Consta de una Junta de Gobierno (Ley General de Agua del Estado Chiapas) constituida por:*
  - *Una Junta de Gobierno*
  - *Un consejo Consultivo*
  - *Un Director General; y*
  - *Un Comisario."*

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

*Si se ha aplicado la Normatividad Gubernamental para la preparación de los Estados Financieros*

**6.- Políticas de Contabilidad Significativa**

*Se utilizan los métodos que nos brinda el Manual de Contabilidad Gubernamental (Efectivo y equivalentes de Efectivo, Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo, Depreciaciones entre otros)*

**7.- Reporte Analítico del Activo**

*Si se está realizando los cálculos de la depreciación de los activos con sus porcentajes correspondiente, de acuerdo al SIAHM en la cuenta pública anual, va el formato de depreciación, así como los bienes en comodato*

## **8.- Reporte de la Recaudación**

*En el periodo del 1ro de enero al 31 marzo del 2019, se recaudaron los siguientes ingresos:*

- *Ingresos por Venta de Bines y Servicios: \$ 2,120,907.66*

## **9.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

*No aplica*

## **10.- Calificaciones Otorgadas**

*No aplica*

## **11.- Proceso de Mejora**

*Se informará de medidas de control interno implementadas para mejorar la gestión financiera y administrativa municipal.*

## **12.- Información por Segmento.**

*Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de conformidad con las actividades y operaciones que realizan, es decir por cada una de las áreas del municipio.*

## **13.- Eventos Posteriores al Cierre.**

*Informar sobre los efectos o cambios en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, es decir informar sobre las afectaciones contables del trimestre que tendrán un efecto en los trimestres posteriores.*

## **14.- Partes Relacionadas**

*Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas y/o condiciones que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.*

## **15.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

*La información deberá estar firmada en cada en cada página e incluir al final la siguiente leyenda **“Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor”.***