



I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

SAPA JACONA (Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona) es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio que inicio operaciones el 2 de Enero de 1994. El giro del organismo es la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

El organismo se descentralizo en el año de 1993 por decreto del Gobernador del Estado de Michoacán de Ocampo el C. Ausencio Chávez Hernández. Ya que anteriormente era una oficina más del H. Ayuntamiento, pero dada la importancia del recurso y el incremento de los usuarios, así como la búsqueda de la eficiencia en los servicios, este se descentralizo

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para la obtención de los Estados Financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona, se basan en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Derivado de lo anterior, es política del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona, registrar los ingresos y egresos reconociendo los diversos momentos contables que aplican a cada rubro.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

El Sistema de Contabilidad con el que cuenta el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona, tiene entre sus características las siguientes:

- a) es único, uniforme e integrador;
- b) integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectúa los registros considerando la base del devengado de las transacciones;
- d) Registra de manera automática y por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Interrelaciona de forma automática los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas;
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo a lo siguiente:
 - En el gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En el ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Genera en tiempo real, estados financieros y de ejecución presupuestaria;



Información Adicional

Dirección:

Zaragoza Oriente #84 col. Centro Jacona Michoacán.

Teléfono:

351-560-18-20

Web:

www.sapaj.gob.mx

ii. NOTAS DE DESGLOCE

ii.1 INFORMACIÓN CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- A) Efectivo e Inversiones Temporales
El efectivo y equivalentes incluyen depósitos y valores de inmediata realización con vencimientos menores a tres meses. Los valores de inmediata realización se expresan al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del estado de situación financiera. Los aumentos y disminuciones en estos valores se consideraran como ingresos y egresos del ejercicio respectivamente.
- B) Cuentas por Cobrar
Las cuentas por cobrar están representadas principalmente por anticipos, préstamos a empleados y gastos por comprobar para la realización de las operaciones normales del Organismo.
- C) Otros Activos Circulantes
Esta cuenta la conforman los saldos de Subsidio al Empleo pendiente de aplicar por el Organismo a la determinación de las retenciones por Impuesto sobre la Renta de sus trabajadores y el saldo del Impuesto al Valor Agregado Acreditable y pendiente de Acreditar.
- D) Inventarios y Almacén.
El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona no cuenta con un inventario y almacén de materias primas, ya que, por su actividad y naturaleza, los insumos requeridos son registrados como gastos o como inversión en obras públicas.
- E) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
El saldo de esta cuenta representa el importe de las Obras Registradas por el Organismo al 30 de Septiembre de 2021 y que asciende a 18,625,920.68 y por las Obras pendientes de capitalizar cuyo monto es de \$ 6,884,480.59



F) Bienes Muebles

El saldo de esta cuenta se conforma principalmente por los siguientes rubros:

| | |
|---|--------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 861,794.34 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 3,296.68 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 521,417.25 |
| Equipo de Transporte | 2,265,859.78 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3,105,300.95 |
| Software | 54,671.47 |

G) Pasivos.

Los pasivos con proveedores representan obligaciones a cargo del Organismo por haberse autorizado o comprobado el egreso correspondiente. Estos conceptos se integran de la siguiente manera:

| CUENTA | SALDO |
|------------------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 2,550,353.54 |
| Proveedores | 2,197,297.75 |
| Retenciones y Contribuciones | 11,298,965.86 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 814,939.40 |
| Total | 16,791,556.55 |

H) Deuda Pública a Largo Plazo.

En la actualidad el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona no cuenta con empréstitos vigentes pendientes de pago.

I) Patrimonio

El patrimonio del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos más importantes, adicionando el exceso de ingresos sobre los egresos del año y de los remanentes de ejercicios anteriores.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Las modificaciones que se han registrado en el Patrimonio del Organismo son debido al reconocimiento y registro de ingresos y egresos correspondientes a otros ejercicios.

Además de lo anterior, esta cuenta tiene movimientos por el registro del ahorro o desahorro neto del ejercicio.

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A) Ingresos de Gestión.

Los ingresos se basan en Las Tarifas de Servicios para el Año 2021, publicadas en el Decreto de la Ley de Ingresos del Municipio de Jacona Michoacán aprobado por el Congreso de Michoacán de Ocampo el 25 de Diciembre de 2020 y de acuerdo a lo establecido en el Presupuesto de Ingresos 2021 al 31 de Diciembre se recaudó el 94% de los ingresos estimados, mismos que se detallan a continuación:

| CUENTA | IMPORTE |
|-----------------------------------|---------------|
| 1. IMPUESTOS | 2,277.53 |
| 3. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 365,413.11 |
| 4. DERECHOS | 33,792,389.29 |
| 6. PRODUCTOS | 0.00 |
| 6. APROVECHAMIENTOS | 1,475,392.12 |
| 9. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 3,117,775.00 |

B) Gastos y Otras Pérdidas.

En este rubro se señala la manera en cómo se englobaron por capítulo los gastos efectuados en este periodo:

| Concepto | Importe |
|--------------------------|---------------|
| Servicios Personales | 22,112,807.57 |
| Materiales y Suministros | 5,182,782.53 |
| Servicios Generales | 10,482,028.53 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 |

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A) Efectivo y Equivalentes.

| | Al 31 de Diciembre 2020 | Al 31 de Diciembre de 2021 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Total de Efectivo y Equivalentes | 3,653,565.78 | 1,213,802.59 |

ii.ii INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Al 31 de Diciembre de 2021, se ejercieron un total de \$ 39,914,234.72 de los \$ 39,914,234.72 programados, es decir, un 100%

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Al 31 de Diciembre de 2021, se recaudaron un total de \$ 38,753,247.05 de los \$ 39,690,983.79 programados, es decir un 94%

III. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona no cuenta a la fecha en sus registros con cuentas de orden.

PARTES RELACIONADAS

Actualmente no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

DECLARATORIA:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y de igual forma asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso emitida”



Sidoro Mosqueda

Eduardo Herrera Calixto

PRESIDENCIA SIDORO MOSQUEDA ESTRADA

H. AYUNTAMIENTO
JACONA, MICHOACÁN PRESIDENTE DE LA JUNTA

2021-2024
DE GOBIERNO

EDUARDO HERRERA CALIXTO

DIRECTOR SAPA JACONA



Jorge Torres Chávez

JORGE TORRES CHÁVEZ

COMISARIO