

**CUENTA PÚBLICA - AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SAN JULIÁN (SAPAJ)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** presenta algunos rubros importantes teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con las siguientes:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informa acerca de los **Efectivo y Bancos Tesorería** junto con su importe correspondiente al mes de DICIEMBRE (anual) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.1.1.0	Efectivo	\$ 0.00
1.1.1.2.0	Bancos/Tesorería	\$ 71,502.46

Fondos con Afectación Específica

Se informa acerca de los **Fondos con Afectación Específica** junto con su importe correspondiente al mes de DICIEMBRE (ANUAL) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.1.5.0	Fondos Con Afectación Específica	\$ 4,010.12
1.1.1.6.0	Depósitos de Fondos de Terceros	\$ 2,657.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se informa acerca de los **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

junto con su importe correspondiente al mes de DICIEMBRE (ANUAL) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL OPD DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.2.9.0	Otros Derechos a Recibo efectivo o equivalentes	\$ 3,835,466.03

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL OPD DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** no dispone de **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)** ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

Inversiones Financieras

El OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** no cuenta con **Inversiones Financieras** y en el Balance General se encuentra con un importe de:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO FINAL
1.1.2.1.0	Inversiones financieras a corto plazo	
1.1.2.1.0-0000-111-0-00915	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$ 0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa acerca de los **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** junto con su importe correspondiente al mes de **DICIEMBRE (ANUAL)** del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.2.4.1.0	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 88,948.16
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 31,852.43
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 83,891.36
1.2.4.4.0	Equipo de Transporte	\$ 85,000.00
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	\$ 77,778.00
1.2.4.6.0	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,413,202.28
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 0.00
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 147,349.90
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$ 65,171.56
1.2.4.6.9	Otros Equipos	\$ 914,467.12
1.2.5.1.0	Software	\$ 125,539.00

Pasivos

Se informa acerca de los **Pasivos de la Cuentas por Pagar y Pasivos Diferidos** junto con su importe correspondiente al mes de DICIEMBRE (anual) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
2 PASIVO		
2.1.1.1.0	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	-\$ 208.62
2.1.1.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-\$ 89,071.70
2.1.1.3.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00
2.1.1.7.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,653,672.66
2.1.9.1.0	Ingresos por Clasificar	\$ 0.00
2.2.3.3.0	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.00
2 PASIVO		\$ 2,564,392.34

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se informa acerca de los **Ingresos de Gestión** junto con su saldo correspondiente al mes de DICIEMBRE (anual) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el **Estado de Actividades** del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4.1.1.1.0	Impuesto sobre los Ingresos	\$ 0.00
4.1.1.2.0	Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 0.00
4.1.1.3.0	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$ 0.00
4.1.1.4.0	Impuesto al comercio exterior	\$ 0.00
4.1.1.5.0	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	\$ 0.00
4.1.1.7.0	Accesorios	\$ 0.00
4.1.1.8.0	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.1.9.0	Otros Impuestos	\$ 0.00
4.1.2.1.0	Aportaciones para Fondos de Vivienda	\$ 0.00
4.1.2.2.0	Cuotas para el Seguro Social	\$ 0.00
4.1.2.3.0	Cuotas de Ahorro para el Retiro	\$ 0.00
4.1.2.4.0	Accesorios	\$ 0.00
4.1.2.9.0	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	\$ 0.00
4.1.3.1.0	Contribución de mejoras por obras públicas	\$ 0.00
4.1.3.2.0	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.4.1.0	Derechos por el uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio público	\$ 0.00
4.1.4.2.0	Derechos a los hidrocarburos	\$ 0.00
4.1.4.3.0	Derechos por prestación de servicios	\$ 10,356,821.71
4.1.4.4.0	Accesorios	\$ 210,497.79
4.1.4.5.0	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.4.9.0	Otros Derechos	\$ 0.00
4.1.5.1.0	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	\$ 7,026.28
4.1.5.2.0	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	\$ 0.00

4.1.5.4.0	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.6.0.0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 0.00
4.1.6.1.0	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 0.00
4.1.6.3.0	Indemnizaciones	\$ 0.00
4.1.6.6.0	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la aplicación de leyes	\$ 0.00
4.1.6.8.0	Aprovechamientos por Cooperaciones	\$ 0.00
4.1.6.9.0	Otros Aprovechamientos	\$ 0.00
4.1.7.1.0	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	\$ 0.00
4.1.7.2.0	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	\$ 0.00
4.1.7.3.0	Ingresos de operación de Entidades Paraestatales empresariales no financieras	\$ 0.00
4.1.7.4.0	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	\$ 0.00
4.1.7.5.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.6.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.7.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.8.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	\$ 0.00
4.1.9.1.0	Contribuciones no comprendidas en las Fracciones de la ley de Ingresos Causadas en ejercicios Fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$ 0.00
4.1.9.2.0	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no	\$ 0.00
4.2.1.1.0	Participaciones	\$ 0.00
4.2.1.2.0	Aportaciones	\$ 0.00
4.2.1.3.0	Convenios	\$ 0.00
4.2.1.4.0	Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
4.2.1.5.0	Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
4.2.2.1.0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 6,903,723.00
4.2.2.2.0	Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 0.00
4.2.2.3.0	Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00
4.2.2.4.0	Ayudas Sociales	\$ 0.00
4.2.2.5.0	Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
4.2.2.6.0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	\$ 0.00
4.2.2.7.0	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	\$ 0.00
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 17,478,068.78

Gastos y Otras Pérdidas

Se informa acerca de los **Gastos y Otras Pérdidas** junto con su saldo correspondiente al mes de DICIEMBRE (anual) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el **Estado de Actividades** del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
5.1.1.1.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 2,920,100.60
5.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 112,882.04
5.1.1.3.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 542,733.81
5.1.1.4.0	Seguridad Social	\$ 0.00
5.1.1.5.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 15,048.88
5.1.2.1.0	Meriales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 50,241.37
5.1.2.2.0	Alimentos y Utensilios	\$ 6,040.16
5.1.2.4.0	Meriales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 407,934.97
5.1.2.5.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 594,256.11
5.1.2.6.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 662,279.40
5.1.2.7.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 10,572.63

5.1.2.9.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 174,317.28
5.1.3.1.0	Servicios Básicos	\$ 8,855,086.54
5.1.3.2.0	Servicios de Arrendamiento	\$ 0.00
5.1.3.3.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 272,698.20
5.1.3.4.0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 125,737.21
5.1.3.5.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 247,222.15
5.1.3.6.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 0.00
5.1.3.7.0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 7,960.14
5.1.3.8.0	Servicios Oficiales	\$ 6,793.45
5.1.3.9.0	Otros Servicios Generales	\$ 611,381.00
	5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 15,623,285.94

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa acerca del **Patrimonio** junto con su saldo correspondiente al mes de DICIEMBRE (ANUAL) del ejercicio fiscal 2022 que se encuentra relacionados en el **Estado de Variación en la Hacienda Pública** y que es acorde al Balance General del OPD **SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN JULIÁN, JALISCO (SAPAJ)** y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
3	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
3.2.1.0.0	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 1,854,782.84
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 10,250,702.52
3.2.7.0.0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 52,119.39
	3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 12,053,365.97

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	
6.2.0.0.0	AHORRO DE LA GESTION	\$ 4,494,977.64
6.3.0.0.0	DESAHORRO DE LA GESTION	-\$ 2,640,194.80
	6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	\$ 1,854,782.84

**C. JUAN MANUEL MORALES
HERNANDEZ**

DIRECTOR GENERAL

C. ALEJANDRA MENDEZ MARTINEZ

ENCARGADA DE FINANZAS



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