

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia
2. Panorama Económico y Financiero
3. Organización y Objeto Social
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros
5. Políticas de Contabilidad Significativas
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
7. Reporte Analítico del Activo
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
9. Reporte de la Recaudación
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
11. Calificaciones otorgadas
12. Proceso de Mejora
13. Información por Segmentos



Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
C. ENEMORIO BARAJÁS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- 15. Eventos Posteriores al Cierre
- 16. Partes Relacionadas

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORA	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Transferen

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00


ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC




C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC


C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Subtotal PARTICIPACIONES APORTACIONES	0
Subtotal APORTACIONES	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,381,420.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ -
PARTICIPACIONES	\$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ -
Suma	\$ 1,381,420.90



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

En memoria Barajas B
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 572,653.42	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0


 ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC


CAPAC
 COMITÉ DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
 C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC


 C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Publica

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

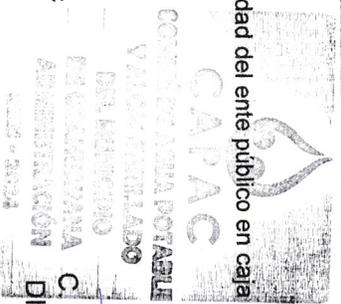
- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 424.98	\$ 425.18
BANCOS/TESORERIA	\$ 79,983.64	\$ 151,385.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA V/O ADN	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 80,408.62	\$ 151,810.27

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC

Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
FONDO DE CAJA	\$ 424.98
Suma	424.98

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA NUM. 11121000530	\$ 79,983.64
CUENTA NUMERO 0017022651	\$.00
Suma	79983.64

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0



ING. GILDARDO RUIZ-VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

C. ENEMORIO BARRJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

Concepto	2023	2022
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 4,289,410.27	\$ 3,816,615.43
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ -	\$ -
Suma	\$ 4,289,410.27	\$ 3,816,615.43

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$.00	\$.00
Suma	0	0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles menor o igual a doce meses.

- Inventarios
- Amacenes

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 36,344.75	\$ 28,939.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 240,507.76	\$ 24,990.52
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 718,537.25	\$ 674,587.25
Total BIENES MUEBLES	\$ 995,389.76	\$ 728,516.92

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST	0	0

Depreciaciones

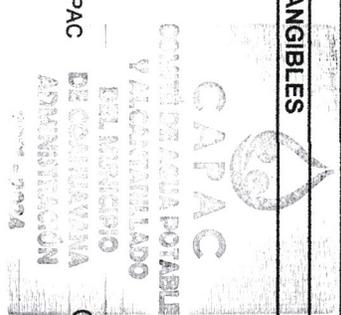
Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido

[Handwritten Signature]
ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



[Handwritten Signature]
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

[Handwritten Signature]
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2023	2022
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

• Estimaciones y Deterioros

• Otros Activos

Otros Activos Circulantes

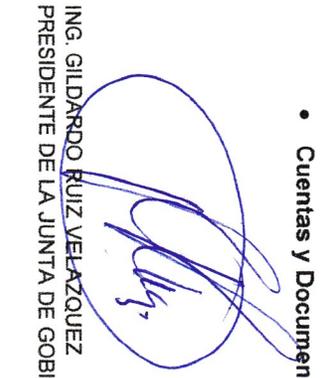
Concepto	2023	2022
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2023	2022
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

• Cuentas y Documentos por pagar



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
CENTRO ELECTRICO MORA	\$.00
JOSE CRUZ OROZCO CISNEROS	\$.01
JOSE CRUZ OROZCO CISNEROS	\$.00
KARINA ENOE AVILA VILLA	\$.00
RIBOELECSA	\$.00
Suma	0.01

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
- Pasivos Diferidos

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC

Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA ADMINISTRACION 2021 - 2024

Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	\$.00			\$.00
Total	0			0

• Provisiones

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Pasivos

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC



Jose Garcia
 C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
 C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2023	2022
Efectivo	\$ 424.98	\$ 425.18
Bancos/Tesorería	\$ 79,983.64	\$ 151,385.09
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Atección Específica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
Total	\$ 80,408.62	\$ 151,810.27
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	0

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC




C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC



C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
Concepto	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	
Incremento en cuentas por cobrar	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LO CONTABLES

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario


 ING. GILDARDO RUIZ VELAQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC


 C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC

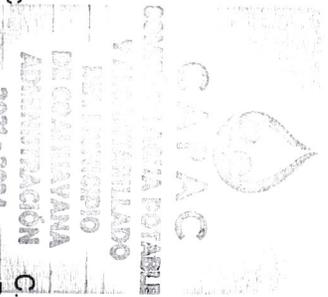

 C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 9,607,276.50
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,825,235.82
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,864,030.33
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,864,030.33

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 9,607,276.50
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 4,779,801.14
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 607,397.37
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 607,396.87
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 607,396.87
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 607,396.87

ING. GILDARDO RUIZ MELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE CAPAC

Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enemorio Barajas B.
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC