

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

AL 31 DE MARZO DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

ii) 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
BANCOS/TESORERIA	\$ 1,820,290.49	\$ 151,385.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>1,820,290.49</b>	<b>151,385.09</b>

Efectivo

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

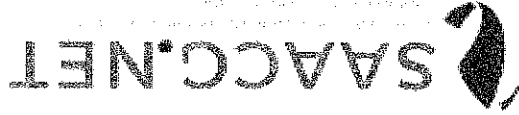
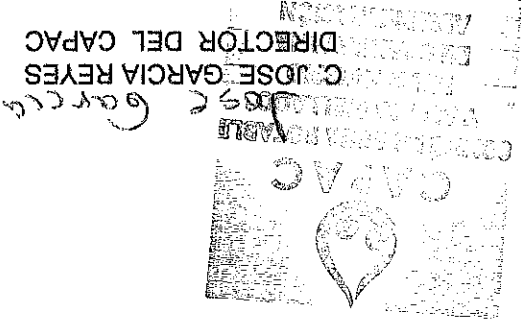
Concepto	Importe	Suma \$
FONDO DE CAJA	\$ 424.98	
<b>Importe</b>	<b>\$ 424.98</b>	<b>424.98</b>

Bancos/Tesorería

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

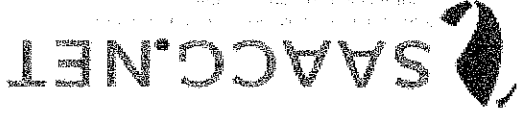
Banco	Importe	Suma \$
CUENTA NUM. 1112100530	\$ 1,820,290.49	
CUENTA NUMERO 0017022651	\$ .00	
<b>Importe</b>	<b>\$ 1,820,290.49</b>	<b>1,820,290.49</b>

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
 ENCARGADA ADM. DE CAPAC





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



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 contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

• Inversiones Financieras

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

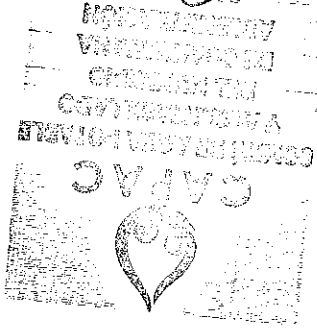
Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

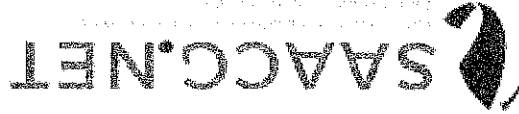
Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 28,939.15	\$ 28,939.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 240,507.76	\$ 24,990.52
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 674,587.25	\$ 674,587.25
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 944,034.16	\$ 728,516.92
SOFTWARE	\$ -	\$ -

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
 ENCARGADA ADM. DE CAPAC

Jose Garcia  
 C. JOSE GARCIA REYES  
 DIRECTOR DEL CAPAC



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



LICENCIAS	\$	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-
DAÑO, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-
Suma	\$	944,034.16
	\$	728,516.92

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ .00	\$ .00

**Estimaciones y Deterioros**

**Otros Activos**

**Pasivo**

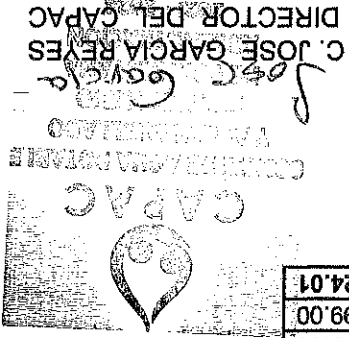
Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,307,900.47	\$ 1,757,253.76
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 1,307,900.47	\$ 1,757,253.76

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	\$	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	353,589.77
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,100,726.11
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,224,409.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	125,399.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	2,804,124.01

**Pasivo No Circulante**



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

Fecha 18/04/2023  
Hora de impresión 11:42 a. m.



Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

**ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

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

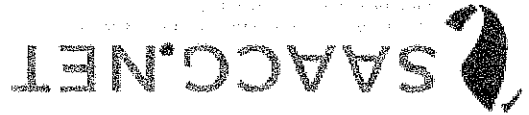
Concepto	Importe	\$	0.00
	Subtotal PARTICIPACIONES	\$	-
		\$	0.00
	Subtotal APORTACIONES	\$	-
		\$	0.00
	Subtotal CONVENIOS	\$	-
		\$	0.00
	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$	0.00
	Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$	-
	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	0.00
	Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	-
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	0.00
	Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	-
	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	0.00
	Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	-
	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	0.00
	Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	-

**Otros Ingresos y Beneficio**

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
ENCARGADA ADM. DE CAPAC

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
CAPAC  
C. JOSÉ GARCÍA REYES  
DIRECTOR DEL CAPAC

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



**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 877,338.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 877,338.59</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 143,162.98	16%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 3,300.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ .00	0%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

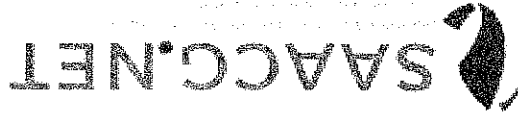
Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 424.98	\$ 425.54
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 1,820,290.49	\$ 1,585,440.47
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
ENCARGADA ADM. DE CAPAC

**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
**DEL MUNICIPIO DE COAHUYANA**  
**C. JOSÉ GARCÍA REYES**  
**DIRECTOR DEL CAPAC**

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



DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$	-	\$
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$	-	\$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	1,820,715.47	\$
			1,585,866.01

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
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 intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Fijos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

**v) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
 ENCARGADA ADM. DE GAPAC

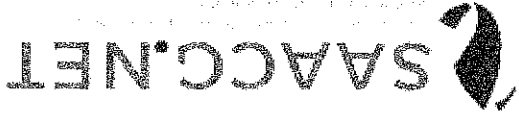


C. JOSE GARCIA REYES  
 DIRECTOR DEL GAPAC

ADMINISTRACION

2023 - 2024

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



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTIAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F)	\$ .00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y Objeto Social
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
8. Reporte Analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
 ENCARGADA ADM. DE CAPAC

**CAPAC**  
 COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
 DEL MUNICIPIO DE COAHUYANA

*Jose Garza*  
 C. JOSE GARZA REYES  
 DIRECTOR DEL CAPAC



11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

12. Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

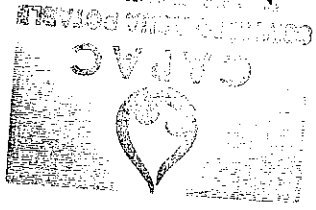
14. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



José García  
C. JOSE GARCIA REYES  
DIRECTOR DEL CAPAC

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA  
ENCARGADA ADM. DE CAPAC