

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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/TESORERÍA | \$ 627,833.12 | \$ 151,385.09 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 627,833.12 | \$ 151,385.09 |

Efectivo

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

| 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 | \$ 627,833.12 |
| CUENTA NUMERO 0017022651 | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ 627,833.12 |

ELABORO:
C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
ENCARGADA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ:
Jose Garcia
JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DE CAPAC

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 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

Fondos con Afectación Específica

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

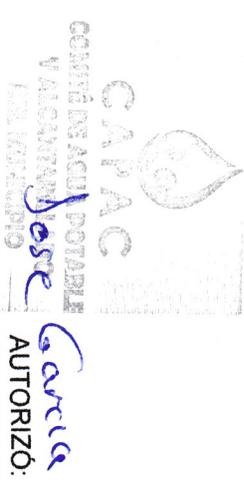
| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

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

| Concepto | 2023 | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 3,344.99 | \$ 3,344.99 | \$ 21,344.99 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ (590.57) | \$ (590.57) | \$ (590.57) |
| Suma | \$ 2,754.42 | \$ 2,754.42 | \$ 20,754.42 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 9,344.99 | \$ 9,344.99 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ 1.00 | \$ 1.00 |



COMITÉ DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO
 DE COAHUAYANA
Jose Garcia
 DIRECTOR DE CAPAC

ELABORO:
 C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
Jose Garcia
 DIRECTOR DE CAPAC

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

| | | |
|---------|----------|--|
| | | |
| | | |
| Suma \$ | 9,344.99 | |

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 | \$ - | \$ - |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - |
| al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 28,939.15 | \$ 28,939.15 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ - | \$ - |
| VEHÍCULOS 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 |

ELABORO:

C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

Jose Garcia
AUTORIZÓ:

JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DE CAPAC

• Pasivo No Circulante

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

| Concepto | 2023 |
|--|------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ - |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

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

Otros Ingresos y Beneficio
Gastos y Otras Pérdidas:

ELABORO:
C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
ENCARGADA ADMINISTRATIVA


JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DE CAPAC

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 2,883,770.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ - |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 2,883,770.00 |

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 | \$ 429,489.94 | 15% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 78,148.00 | 3% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ - | 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 |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| EFECTIVO | \$ 424.98 | \$ 425.18 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 627,833.12 | \$ 83,032.92 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ - | \$ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 628,258.10 | \$ 83,458.10 |

| 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/bérddida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Fujos 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 afectan 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:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

ELABORO:
C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
ENCARGADA ADMINISTRATIVA



AUTORIZO:
JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DE CAPAC

| Concepto | Importe |
|--|---------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IF) | \$ - |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

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
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".

ELABORO:
 C. LETICIA DE LA CRUZ LICEA
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA



Jose Garcia
 AUTORIZÓ:
 JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DE CAPAC