

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
ESTADO DE MICHOACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 79,983.64	\$ 151,385.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 79,983.64	\$ 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	\$ 79,983.64
CUENTA NUMERO 0017022651	\$.00
	\$.00
Suma	79983.64

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

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

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
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ (655.01)	\$ 21,344.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ (590.57)	\$ (590.57)
Suma	\$ (1,245.58)	\$ 20,754.42

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,344.99	1



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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
 ESTADO DE MICHOACAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma \$	21,344.99	
---------	-----------	--

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 integras de la siguiente manera:

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

GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 RESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Jose Garcia
 C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC

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

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

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	718,537.25	\$	674,587.25
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	995,389.76	\$	728,516.92
SOFTWARE	\$	-	\$	-
LICENCIAS	\$	-	\$	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-	\$	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-	\$	-
Suma	\$	995,389.76	\$	728,516.92

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

Pasivo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,852,982.07	\$ 1,757,253.76
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 1,852,982.07	\$ 1,757,253.76

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2023	2022	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	\$	353,589.77
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	\$	1,207,467.71
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$	\$	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	\$	1,679,749.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	\$	125,399.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	\$	3,366,205.61

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

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

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2023
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
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC

C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

(Handwritten signature and stamp)
 CAPAC
 COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE COAHUAYANA
 ESTADO DE MICHOACAN
 2024 - 2024

(Handwritten signature)
 Jose Garcia

(Handwritten signature)
 Enemorio Barajas B.

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

Otros Ingresos y Beneficio

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,209,502.96
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	\$ 4,209,502.96

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	\$ 572,653.42	14%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 82,948.00	2%
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.



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Jose Garcia
 C. JOSE GARCIA REYES
 DIRECTOR DEL CAPAC

Enrique Barajas B
 C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
 COMISARIO DEL CAPAC

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes**

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 424.98	\$ 425.18
BANCOS/TESORERIA	\$ 79,983.64	\$ 151,385.09
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 80,408.62	\$ 151,810.27

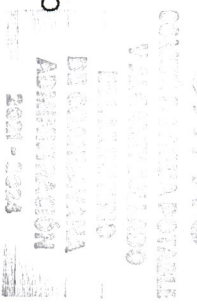
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e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

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

José García
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

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



2023 - 2023

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

aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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:

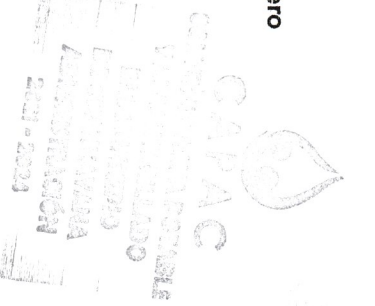
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

c) **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia

ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



Jose Garcia
C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

Enrique Borjas B.
C. ENEMORIO BARAJAS BIRRUETA
COMISARIO DEL CAPAC

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".



ING. GILDARDO RUIZ VELAZQUEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JOSE GARCIA REYES
DIRECTOR DEL CAPAC

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