

## COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TACAMBARO, MICH.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

## A) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

## ACTIVO

## Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados, recursos federales y recursos convenidos.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 2, 422,884.51 (dos millones cuatrocientos veintidós mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 51/100 MN), está conformado por:

|                     |                   |                     |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1111-001-00001-0002 | CAJA 1            | 5,000.00            |
| 1111-001-00003-0001 | CAJA 3            | 25,393.78           |
| 1112-001-00001      | CTA. 0443097323   | 1,024,499.75        |
| 1112-001-00002      | CTA. 0157874561   | 27,875.99           |
| 1112-002-00001      | CTA. 1108752      | 224,857.24          |
| 1112-003-00001      | CTA. 206548770101 | 969,034.76          |
| 1112-003-00002      | CTA. 208863700101 | 146,222.99          |
| 1112-003-00003      | CTA. 206548770102 | 0.00                |
| 1112-003-00004      | CTA. 206548770103 | 0.00                |
|                     | <b>TOTAL</b>      | <b>2,422,884.51</b> |

## Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios a Recibir

Esta parte de las notas de desglose está conformada por 3 rubros del Activo Circulante, mismo que al cierre del segundo trimestre de 2019 muestran las cifras siguientes:

|                                                                 |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.                     | 412,854.53          |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO. | 5,562,686.49        |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>5,975,541.02</b> |

Las cuentas de deudores diversos por cobrar a corto plazo se integran por:

|                |                                             |                   |
|----------------|---------------------------------------------|-------------------|
| 1123-001-00002 | JUAN GABRIEL MONTAÑEZ MONTOYA               | 1,500.00          |
| 1123-001-00004 | J. SILVESTRE BARAJAS GONZÁLEZ               | 2,600.00          |
| 1123-001-00005 | IVÁN GUIJOSA AYALA                          | 2,600.00          |
| 1123-001-00006 | CARLOS GONZÁLEZ SALDIVAR                    | 3,400.00          |
| 1123-001-00007 | ELDA GUADALUPE CALVILLO SALINAS             | 2,400.00          |
| 1123-001-00015 | FILOGONIO GAMIÑO BOTELLO                    | 5,600.00          |
| 1123-001-00023 | ADRIAN GUTIÉRREZ SUAREZ                     | 86,400.00         |
| 1123-002-00001 | GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN            | 24,899.73         |
| 1123-002-00002 | SIMPROC S.A. DE C.V.                        | 123,076.00        |
| 1123-002-00003 | PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TACAMBARO          | 121,022.84        |
| 1123-002-00004 | ADMINISTRACION DE RENTAS                    | 0.63              |
| 1123-002-00008 | CHÁVEZ MORENO JOSÉ                          | 16,200.00         |
| 1123-002-00012 | BANCO NACIONAL DE MEXICO S.A.               | 7,926.39          |
| 1123-002-00019 | INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL (IMSS) | 15,202.00         |
| 1123-003-00001 | BANCO DEL BAJÍO, S.A.                       | 26.94             |
|                | <b>TOTAL</b>                                | <b>412,854.53</b> |

Por su parte los derechos a recibir bienes o servicios se integran por los anticipos otorgados a proveedores y por los anticipos a contratistas de obras públicas que se encuentran actualmente en proceso y su saldo se conforma de la siguiente manera:

|          |                             |                     |
|----------|-----------------------------|---------------------|
| 1129-001 | SUBSIDIO AL EMPLEO          | 16,386.65           |
| 1129-002 | IVA PENDIENTE POR ACREDITAR | 672,294.39          |
| 1129-003 | IVA ACREDITABLE             | 4,160,469.41        |
| 1129-004 | IVA A FAVOR                 | 713,536.04          |
|          | <b>TOTAL</b>                | <b>5,562,686.49</b> |

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se informa que durante el segundo trimestre 2019 no se tienen registrados bienes para su transformación o consumo.

### Inversiones Financieras

Las inversiones Financieras registradas son las que se señalan en el rubro Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios a Recibir

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

|                                                                |                      |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO. | 26,661,766.98        |
| BIENES MUEBLES.                                                | 5,709,243.48         |
| ACTIVOS INTANGIBLES.                                           | 77,890.42            |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.    | -2,061,638.62        |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>30,387,262.26</b> |

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desagrega en:

|                      |                                                        |              |
|----------------------|--------------------------------------------------------|--------------|
| 1231-581             | TERRENOS.                                              | 29,721.00    |
| 1233-583             | EDIFICIOS NO HABITACIONALES.                           | 475,977.89   |
| 12353-613-61305      | INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE                           | 1,165,517.13 |
| 12353-613-61306      | INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL | 166,298.80   |
| 12353-613-61308      | INFRAESTRUCTURA PARA SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES   | 111,264.66   |
| 12363-623-62301-0001 | RED DE CONDUCCION Y DISTRIBUCION                       | 3,411,212.48 |
| 12363-623-62301-0002 | AMPLIACION LINEA AGUA POTABLE LA MESA                  | 7,241.97     |
| 12363-623-62301-0003 | LINEA DE CONDUCCION COL. LA HUERTA                     | 18,642.36    |
| 12363-623-62301-0004 | INTRODUCCION AGUA POTABLE COL. JOYA                    | 10,327.59    |
| 12363-623-62301-0005 | LINEA DE CONDUCCION Y TANQUE DE ALMACENAMIENTO         | 273,620.68   |
| 12363-623-62301-0006 | REHABILITACION Y ADECUACION SISTEMA AGUA               | 74,205.86    |
| 12363-623-62301-0007 | LINEA DE CONDUCC. AGUA POT. COL. LOS MAESTROS          | 24,822.20    |
| 12363-623-62301-0008 | REHABILITACION LINEA AGUA POT. CALLE LAZARO            | 22,165.95    |
| 12363-623-62301-0009 | VARIAS OBRAS                                           | 5,086,123.77 |

|                      |                                                  |                      |
|----------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| 12363-623-62301-0010 | LINEA DE CONDUCCION DEL MANANTIAL EL LIMON       | 2,272,270.00         |
| 12363-623-62305-0005 | MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE         | 2,145,957.65         |
| 12363-623-62306-0002 | RED DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO                  | 1,655,440.74         |
| 12363-623-62306-0003 | CONCLUSION DRENAJE AV. GOLONDRINA III ETAPA      | 6,246.99             |
| 12363-623-62306-0004 | REHABILITACION DRENAJE COL. SOLIDARIDAD PO       | 25,295.89            |
| 12363-623-62306-0005 | REHABILITACION DRENAJE COL. GENERALISIMO MORELOS | 10,048.25            |
| 12363-623-62306-0006 | REHABILITACION DRENAJE CALLE ADOLFO LOPEZ MATEOS | 6,167.46             |
| 12363-623-62306-0011 | DRENAJE SANITARIO COL. GOLONDRINA III ETAPA      | 258,620.69           |
| 12366-626-62607-0001 | SUBCOLECTOR ORIENTE                              | 1,728,278.52         |
| 12366-626-62607-0002 | COLECTOR ICATMI 2DA. ETAPA                       | 1,045,310.47         |
| 12366-626-62607-0003 | COLECTOR MILITAR                                 | 1,891,310.25         |
| 12366-626-62607-0004 | COLECTOR LA PURISIMA                             | 2,100,150.71         |
| 12366-626-62607-0005 | COLECTOR CARICHO 1RA. ETAPA                      | 2,582,976.33         |
| 12366-626-62607-0006 | EMISOR CARICHO                                   | 56,550.69            |
|                      | <b>TOTAL</b>                                     | <b>26,661,766.98</b> |

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

|           |                                                                   |                     |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 12411-511 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA                                   | 164,810.96          |
| 12413-515 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.             | 425,113.91          |
| 12419-519 | OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                       | 50,102.10           |
| 12421-521 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                                  | 12,629.57           |
| 12423-523 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO                                   | 2,500.00            |
| 12441-541 | AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE                                    | 1,544,300.00        |
| 12442-542 | CARROCERÍAS Y REMOLQUES                                           | 30,500.00           |
| 12449-549 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.                                      | 37,760.00           |
| 12462-562 | MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.                                   | 32,582.03           |
| 12463-563 | MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.                              | 2,810,254.24        |
| 12465-565 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.                       | 178,971.76          |
| 12466-566 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 17,450.00           |
| 12469-569 | OTROS EQUIPOS.                                                    | 402,268.91          |
|           | <b>TOTAL</b>                                                      | <b>5,709,243.48</b> |

Por otra parte, el rubro de Activos Intangibles muestra la distribución que se presenta en la siguiente tabla:

|          |              |                  |
|----------|--------------|------------------|
| 1251-591 | SOFTWARE.    | 77,890.42        |
|          | <b>TOTAL</b> | <b>77,890.42</b> |

#### Estimaciones y Deterioros

Se informa que durante el segundo trimestre 2019 no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

#### Otros Activos

Se informa que durante el segundo trimestre 2019 no se tiene registro de Otros Activos no comprendidos en apartados anteriores

#### PASIVO

En lo que corresponde al Rubro de Pasivos a continuación se resumen las cuentas y Beneficiarios que lo conforman:

|                |                                                             |              |
|----------------|-------------------------------------------------------------|--------------|
| 2111-001-00000 |                                                             | 0.00         |
| 2112-001-00002 | SIMPROC, S.A. DE C.V.                                       | 392,262.06   |
| 2112-001-00003 | VICTOR HUGO MEDINA VEGA                                     | 2,588.47     |
| 2112-001-00004 | ERICKA CARAPIA HURTADO                                      | 143,569.30   |
| 2112-001-00006 | LOR CONSULTORES Y CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.               | 507,760.63   |
| 2112-001-00008 | MARCO ANTONIO GARCIA GUIJOSA                                | 1,350.00     |
| 2112-001-00009 | J. CONCEPCION GONZALEZ PURECO                               | 13,000.00    |
| 2112-001-00012 | LUIS FELIPE GARCIA GUTIERREZ                                | 4,872.00     |
| 2112-001-00013 | AGUSTIN NEGRETE HINOJOSA                                    | 1,795.04     |
| 2112-001-00014 | VICENTE VARGAS URUETA                                       | 1,392.00     |
| 2113-002       | IVÁN OLAF MOLINA FRUTOS                                     | 1,784,936.52 |
| 2117-001-00001 | ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO | 25,627.52    |
| 2117-001-00002 | 10% ISR RETENIDO                                            | 5,250.90     |
| 2117-003-00001 | IVA POR PAGAR                                               | 2,423,089.63 |
| 2117-003-00005 | IVA RETENIDO                                                | 2,038.89     |
| 2117-003-00006 | CUOTAS IMSS                                                 | -117,519.01  |
| 2117-003-00007 | CUOTAS INFONAVIT                                            | 2,442.24     |
| 2117-003-00008 | CUOTAS SEGURO DE VIDA                                       | 130.62       |
| 2117-003-00009 | IMSS E INFONAVIT                                            | 37,974.85    |
| 2117-004-00001 | ISR SALARIOS                                                | 162,021.23   |
| 2117-004-00002 | CUOTAS IMSS                                                 | -1,195.06    |
| 2117-004-00003 | CUOTAS INFONAVIT                                            | -558.43      |

|                |                                          |                     |
|----------------|------------------------------------------|---------------------|
| 2117-004-00005 | 5 AL MILLAR                              | 31,481.48           |
| 2117-004-00008 | ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES | 2,076.04            |
| 2117-004-00010 | IVA CAUSADO                              | 275,830.21          |
| 2117-004-00011 | IMSS POR PAGAR                           | 61,029.28           |
| 2117-004-00012 | IVA POR PAGAR                            | 166,676.66          |
| 2119-001-00002 | ILIANA VILLA RODRÍGUEZ                   | 2,457.00            |
| 2119-001-00003 | ELISEO PEDRAZA SALDIVAR                  | 14.96               |
| 2119-001-00004 | ADRIAN ALFREDO HEREDIA RODRIGUEZ         | 300.00              |
| 2119-001-00005 | IGNACIO CHAVEZ FAJARDO                   | 37,035.00           |
| 2119-001-00006 | YOLANDA MARTÍNEZ PRADO                   | 336.40              |
| 2119-001-00007 | OTROS USUARIOS                           | 2,388.00            |
| 2119-001-00011 | DEPOSITO NO IDENTIFICADO                 | 2,543.23            |
|                |                                          |                     |
|                | <b>TOTAL</b>                             | <b>5,974,997.66</b> |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

| <b>CRI</b> | <b>NOMBRE</b>                                           | <b>TOTAL</b>        |
|------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 10000      | IMPUESTOS.                                              |                     |
| 20000      | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.              |                     |
| 30000      | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.                              |                     |
| 40000      | DERECHOS                                                | 7,584,308.15        |
| 50000      | PRODUCTOS.                                              | -                   |
| 60000      | APROVECHAMIENTOS.                                       | 69.40               |
| 70000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.               |                     |
| 80000      | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.                         |                     |
| 90000      | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. | -                   |
| 00000      | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS.                  | -                   |
|            | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                             |                     |
|            | <b>TOTAL</b>                                            | <b>7,584,377.55</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

|      |                                           |              |
|------|-------------------------------------------|--------------|
| 5111 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.                 | 6,365,354.31 |
| 5211 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y | 0.00         |

|      |                                                          |                     |
|------|----------------------------------------------------------|---------------------|
|      | OTRAS AYUDAS                                             |                     |
| 5311 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | 0.00                |
| 5411 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00                |
| 5511 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | 420,082.32          |
| 5611 | INVERSION PÚBLICA.                                       | 925,804.36          |
|      | <b>TOTAL</b>                                             | <b>7,711,240.99</b> |

La cuenta de gastos de funcionamiento se desglosa de la siguiente forma:

|      |                           |                     |
|------|---------------------------|---------------------|
| 5111 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO. |                     |
|      | SERVICIOS PERSONALES      | 2,402,158.32        |
|      | MATERIALES Y SUMINISTROS. | 504,341.2           |
|      | SERVICIOS GENERALES       | 3,458,854.79        |
|      | <b>TOTAL</b>              | <b>6,365,354.31</b> |

La cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias se integra por las depreciaciones de bienes muebles e inmuebles:

|      |                                         |                   |
|------|-----------------------------------------|-------------------|
| 5511 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS |                   |
|      | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES        | 7,932.96          |
|      | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES          | 412,149.36        |
|      | <b>TOTAL</b>                            | <b>420,082.32</b> |

En inversión pública se encuentran las obras que no se capitalizan.

|      |                                         |                   |
|------|-----------------------------------------|-------------------|
| 5611 | INVERSIÓN PÚBLICA.                      |                   |
|      | CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE | 925,804.36        |
|      | <b>TOTAL</b>                            | <b>925,804.36</b> |

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

En el rubro denominado Hacienda Pública / Patrimonio Generado del segundo trimestre del 2019 refleja un importe de \$ -126,863.44 (menos ciento veintiséis mil ochocientos sesenta y tres pesos 44/100 M.N.). Dicha cantidad se presenta de manera resumida, relacionando a continuación los montos que conforman el resultado obtenido

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS                | 7,584,377.55       |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS                    | 7,711,240.99       |
| <b>PATRIMONIO GENERADO EN EL EJERCICIO</b> | <b>-126,863.44</b> |

**V) CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

|                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                         | <b>7,584,377.55</b> |
| <b>2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                        | <b>0.00</b>         |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS                                     | 0.00                |
| DISMINUCIÓN DE EXCESO DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00                |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES                                       | 0.00                |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                                          | 0.00                |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS                                 | 0.00                |
| <b>3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                      | <b>0.00</b>         |
| 0.00                                                                        |                     |
| APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL                                                 | 0.00                |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS.                                      | 0.00                |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                                 | 0.00                |
| <b>4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)</b>                                     | <b>7,584,377.55</b> |

Conciliación entre egresos presupuestarios y contables:

|                                                       |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>         | <b>6,413,981.9</b> |
| <b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b> | <b>48,627.59</b>   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                 | 0.00               |
| MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO           | 0.00               |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO         | 0.00               |

|                                                                                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                                  | 0.00                |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                                     | 0.00                |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                          | 48,627.59           |
| ACTIVOS                                                                           |                     |
| BIOLÓGICOS                                                                        | 0.00                |
| BIENES                                                                            |                     |
| INMUEBLES                                                                         | 0.00                |
| ACTIVOS                                                                           |                     |
| INTANGIBLES                                                                       | 0.00                |
| OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS                                                  | 0.00                |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL                                             | 0.00                |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES                                                       | 0.00                |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS                            | 0.00                |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES                     | 0.00                |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA                                                  | 0.00                |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).                               | 0.00                |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES                                         | 0.00                |
| <b>3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>                                 | <b>1,345,886.68</b> |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES         | 420,082.32          |
| PROVISIONES                                                                       | 0.00                |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS                                                        | 0.00                |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00                |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES                                          | 0.00                |
| OTROS GASTOS                                                                      | 0.00                |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES                                          | 925,804.36          |
| <b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>                               | <b>7,711,240.99</b> |

ATENTAMENTE

ARQ. ZAHAMIRA MARIA GAZARES TORRES

DIRECTORA DE COMAPA

AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

COMITE DE

agua

MUNICIPIO DE TACÁMBARO, MICH.

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden presupuestales de Ingresos, se integran de la siguiente manera:

|     | <b>NOMBRE</b>                                | <b>SALDO</b>  |
|-----|----------------------------------------------|---------------|
| 811 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | 13,633,358.00 |
| 812 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | 6,048,980.45  |
| 813 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00          |
| 814 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 7,584,377.55  |
| 815 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | 7,584,377.55  |

Las cuentas de orden presupuestales de Egresos, se integran de la siguiente manera:

|     | <b>NOMBRE</b>                                   | <b>SALDO</b>  |
|-----|-------------------------------------------------|---------------|
| 821 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                 | 13,633,358.00 |
| 822 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER             | 7,219,376.10  |
| 823 | MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 555,708.85    |
| 824 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS COMPROMETIDO            | 6,413,981.90  |
| 825 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS DEVENGADO               | 6,413,981.90  |
| 826 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS EJERCIDO                | 6,413,981.90  |
| 827 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                   | 6,363,006.90  |

ATENTAMENTE



ARQ. ZAHAMIRA MARÍA CAZARES TORRES

DIRECTORA DE COMAPA

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCION

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro en la administración de los recursos de acuerdo a las facultades que nos confiere el marco legal aplicables tanto federales, estatales y municipales, así como los diferentes lineamientos que se emiten de las instancias fiscalizadoras y reglamentos internos.

### PANORAMA ECONOMICO

El presupuesto de egresos del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro es aprobado por la Junta de Gobierno, con fundamento en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo, la Ley Orgánica Municipal y la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo, el cual incluye las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto (COG) necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente. Dicho presupuesto de egresos es ejercido y administrado por el Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro y aplicado en el área responsable la cual tiene a su cargo la aplicación o manejo de un presupuesto de egresos.

### DE AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El día 22 de septiembre de 1997 siendo Presidente Municipal el Ing. Esteban Cruzaley Díaz Barriga en sesión de cabildo se tuvo a bien emitir el acuerdo por el que se crea el Comité de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tacámbaro, Mich., Organismo Publico Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyos fines serán operar, administrar, mantener, conservar, rehabilitar, ampliar y mejorar los servicios de agua potable y alcantarillado del Municipio de Tacámbaro, acuerdo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado el día Lunes 29 de Septiembre de 1997.

### DE ORGANIZACIÓN Y OBJETO

El objetivo del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro se establece en la Ley Orgánica Municipal, siendo lo principal la prestación del servicio público municipal, para ello se cuenta con 1 unidad responsable que tienen como función la prestación de dicho servicio, por lo que el periodo que comprende es anual del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio

correspondiente, y en la cual se presupuestó recursos para dar cumplimiento con su actividad y función.

El Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro está obligado a retener el impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios, así como el impuesto sobre la renta de servicios profesionales y el pago del impuesto del 3% sobre nóminas, los cuales se deben declarar al fisco federal y estatal en las fechas señaladas por la ley.

#### DE LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Municipio de Tacámbaro Michoacán han sido preparados utilizando los documentos y la normatividad emitida por el CONAC aplicables.

#### POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio, así como el método de valuación de inventarios, este será llevado a cabo en el Sistema de Contabilidad Gubernamental Armonizado, en conjunto con el Sistema para la evaluación del Patrimonio, para este ejercicio fiscal se realizara cada mes a partir de que se incorpore dicho sistema.

#### DE RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros emitidos por el Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tacámbaro al 30 de junio de 2019, se presentan debidamente rubricados en cada página de los mismos e incluyen la Leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor", de acuerdo a lo dispuesto por las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, aprobados por el Conac y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2009.

ATENTAMENTE

ARQ. ZAHAMIRA MARIA CAZARES TORRES

DIRECTORA DEL COMAPA