

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 46, 48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, teniendo como fin el de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros y con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los diferentes usuarios, el SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO emite las siguientes notas a los Estados Financieros:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

### ÍNDICE

Notas	Descripción
<b>a) Notas de gestión administrativa</b>	
H1-NDGA-01	1. Autorización e Historia
H1-NDGA-02	2. Panorama Económico y Financiero
H1-NDGA-02	3. Organización y Objeto Social
H1-NDGA-04	4. Bases de Preparación de los Estados Financieros
H1-NDGA-05	5. Políticas de Contabilidad Significativas
H1-NDGA-06	6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
H1-NDGA-07	7. Reporte Analítico del Activo
H1-NDGA-08	8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
H1-NDGA-09	9. Reporte de la Recaudación
H1-NDGA-10	10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
H1-NDGA-11	11. Calificaciones otorgadas
H1-NDGA-11	12. Proceso de Mejora
H1-NDGA-11	13. Información por Segmentos
H1-NDGA-11	14. Eventos Posteriores al Cierre
H1-NDGA-11	15. Partes Relacionadas
H1-NDGA-11	16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
<b>b) Notas de desglose</b>	
<b>I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
H1-EA-11	1. Ingresos y Otros Beneficios
H1-EA-12	2. Otros Ingresos y Beneficios
H1-EA-13	3. Gastos y Otras Pérdidas
H1-EA-14	4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>Activo Circulante</b>	
H1-ESF-A1	1. Efectivo y Equivalentes
H1-ESF-A1	2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
H1-ESF-A1	3. Inventarios
H1-ESF-A1	4. Almacenes
H1-ESF-A1	5. Inversiones Financieras
<b>Activo No Circulante</b>	
H1-ESF-A2	6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
H1-ESF-A2	7. Estimaciones y Deterioros
H1-ESF-A2	8. Otros Activos
<b>Pasivo Circulante</b>	
H1-ESF-A3	1. Cuentas y Documentos por pagar
H1-ESF-A3	2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
H1-ESF-A3	3. Pasivos Diferidos
H1-ESF-A3	4. Provisiones
H1-ESF-A3	5. Otros Pasivos
<b>Pasivo No Circulante</b>	
H1-ESF-A4	1. Cuentas Por Pagar a largo Plazo
H1-ESF-A4	2. Documentos Por Pagar a Largo Plazo
H1-ESF-A4	3. Deuda Pública a Largo Plazo
H1-ESF-A4	4. Pasivos Diferidos a Largo Plazo
H1-ESF-A4	5. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
H1-ESF-A4	6. Provisiones a Largo Plazo
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
H1-EVHP-01	1. Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido
H1-EVHP-02	2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado
<b>IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
H1-EFE-01	Efectivo y Equivalentes
H1-EFE-01	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas
H1-EFE-01	Conciliación de Flujos de Efectivos Netos
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
H1-CIPYC-01	1-Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
H1-CIPYC-01	2-Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
<b>c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>	
Memoria	1. Cuentas de Orden Contables
Memoria	2. Cuentas de Orden Presupuestario

## SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO

### A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INDICE H1-NDGA-01

AL MES DE MARZO DEL 2024

## INTRODUCCION

Los Estados Financieros del Municipio de SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, a los Órganos de Fiscalización, para su publicación en las diversas plataformas digitales y a los ciudadanos de nuestro Municipio. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta de nuestro Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

## 1.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Tangancicuaro es un vocablo de origen chichimeca que significa "lugar de tres ojos de agua", aunque algunos autores le dan el significado de "donde se clavaban estacas en el suelo", Tangancicuaro fue una población prehispánica, según lo revelan los vestigios arqueológicos encontrados en el lugar, en los siglos XVI y XVII se llevó a cabo la evangelización en esta zona, por parte de los frailes agustinos, que tenían en Tangancicuaro un pequeño convento con cinco religiosos y un hospital, en el siglo XVII se le asignó el nombre de Tangancicuaro de la Asunción. En 1822 contaba con 2,219 habitantes que se dedicaban a la agricultura y producían maíz, trigo y lenteja. El 10 de diciembre de 1831 se constituyó en municipio y a su cabecera se le nombró Tangancicuaro de Arista, desde el 20 de noviembre de 1861, en memoria del General Mariano Arista.

### FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

El sistema de agua potable alcantarillado y saneamiento de Tangancicuaro, se crea con la reunión de cabildo celebrada el día 18 de enero del 2002 con fundamento en los artículos 29 fracción XII de la ley organica municipal y 18 de la ley de agua potable, alcantarillado y saneamiento del estado de Michoacán quedando publicado en el periodico oficial del gobierno constitucional del estado de Michoacán de ocampo, el día viernes 22 de febrero.

### PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

La estructura está basa en el Título Tercero" de la administración Pública Municipal" de la Ley Orgánica Municipal para el estado de Michoacán de Ocampo, y en los últimos años no ha habido cambios importantes, se han realizados las adecuaciones necesarias para brindar un mejor servicio.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-02  
AL MES DE MARZO DEL 2024

**2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el Municipio de SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO, ha estado operando; y las cuales han influido en la toma de decisiones de la administración municipal; tanto a nivel local, estatal, como federal y que ha influido en nuestro Municipio. Las actividades económicas en SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO, si bien han crecido en ciertos sectores, este crecimiento no ha sido el apropiado, ya que este crecimiento no ha logrado beneficiar a la mayoría de la población, siendo insuficiente la oferta de empleo que demanda de la sociedad. Esta administración municipal ha actuado de manera responsable en el manejo de las finanzas públicas, manteniendo flujos razonables de pasivos con proveedores y dando cumplimiento a las principales obligaciones del ayuntamiento.

**3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

El artículo 3° de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo establece que El Municipio es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Michoacán de Ocampo. El estado se divide para los efectos de su organización política y administrativa, en 113 Municipios, correspondiendo a nuestra denominación del MUNICIPIO DE TANGANCICUARO, EL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO.

**A) Objeto Social:**

Administración Pública Municipal/ Persona Moral con Fines No Lucrativos

**Fecha de inicio de operaciones:**

18 DE ENERO DEL 2002

**Estatus: Activo**

**Fecha de último cambio o estado:**

FAVOR DE AGREGAR LA FECHA CORESPONDENTE

**Dato de Ubicación:**

AV. DR. MIGUEL SILVA # 105 NORTE

**B) Principal actividad:**

DOTAR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION DE TANGANCICUARO MICHOACAN Y ADMINISTRACION PUBLICA

**C) Ejercicio fiscal:**

AL MES DE JUNIO DEL 2023

**D) Régimen jurídico:**

Persona Moral con Fines No Lucrativos/Sin Tipo de Sociedad

Constitución Política Delos Estados Unidos Mexicanos

Artículo 115. Los Estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, popular, teniendo como base de su división territorial y de su III. Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

- a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales. b) Alumbrado público.
- c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.
- d) Mercados y centrales de abasto.
- e) Panteones.
- f) Rastro.
- g) Calles, parques y jardines y su equipamiento.
- h) Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito.

Constitución Política Del Estado De Michoacán De Ocampo

Artículo 15.- El Estado tendrá como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre.

El Estado de Michoacán está conformado por los siguientes municipios: Acuitzio, Aguililla, Alvaro Obregón, Angamacutiro, Angangueo, Apatzingán, Aporo, Aquila, Arío, Arteaga, Briseñas, Buenavista, Carácuaro Coahuayana, Coahuacán, Coeneo, Cojumatlán, Contepec, Copándaro, Cotija, Cuitzeo, Charapan, Charo, Chavinda, Cherán, Chilchota, Chinicuila, Chucándiro, Churintzio, Churumuco, Ecuandureo, Epitacio Huerta, Eronearicuaro, Gabriel Zamora, Hidalgo, Huandacareo, Huaniqueo, Huetamo, Huiramba, Indaoraneo, Irimbo.

Artículo 111.- El Estado adopta como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre. Su funcionamiento se sujetará a las disposiciones de esta Constitución y de la legislación reglamentaria respectiva.

Artículo 112.- Cada Municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que deberá residir en la cabecera que señala la Ley. La competencia que esta

Artículo 113.- El Ayuntamiento tendrá personalidad jurídica para todos los efectos legales.

Ley Orgánica Municipal

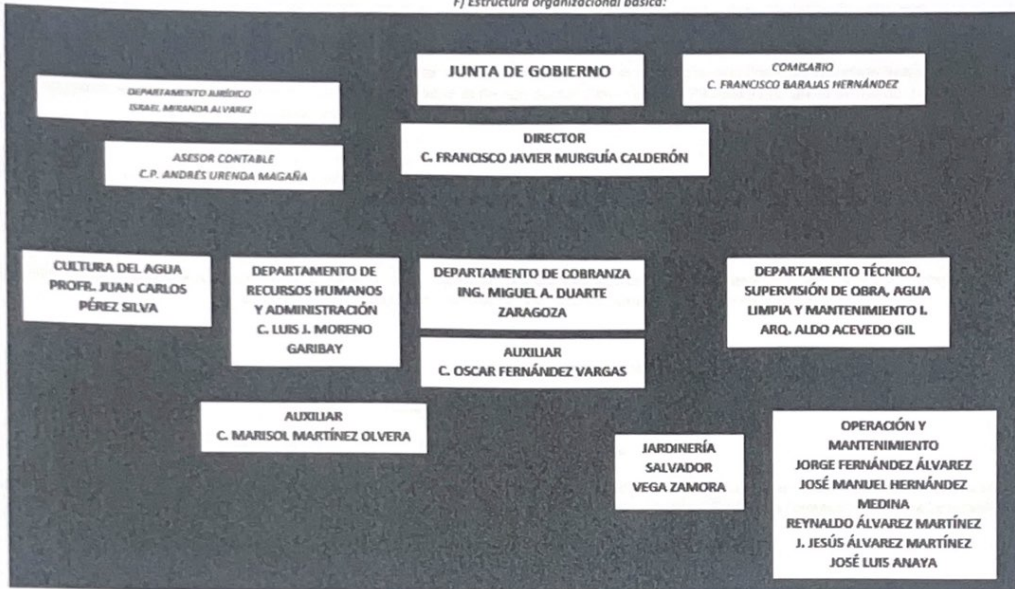
Artículo 1º. La presente Ley regula el ejercicio de las atribuciones que corresponden a los Municipios del Estado y establece las bases para su gobierno, integración, organización, funcionamiento, fusión y división y regula el ejercicio de las funciones de sus dependencias y entidades, de conformidad con las disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; la Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo y las demás disposiciones aplicables.

Artículo 2º. El Municipio Libre es una entidad política y social investida de personalidad jurídica, con libertad interior, patrimonio propio y autonomía para su gobierno; se constituye por un conjunto de habitantes asentados en un territorio determinado, gobernado por un Ayuntamiento para satisfacer sus intereses comunes.

*E) Consideraciones fiscales del ente:*

Entero de Retenciones Mensuales de ISR por Sueldos y Salarios  
Entero Mensual de ISR de ingresos por arrendamiento  
Pago de impuesto sobre nómina (3% sobre nómina)

*F) Estructura organizacional básica:*



*G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:*

Se informa que el SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO no ha autorizado la creación de Fideicomisos, Mandatos y Análogos, ya sea con estructura o sin estructura orgánica, por lo que no se es fideicomitente o fideicomisario, por lo que no se cuenta con operaciones que reflejen saldos en estos conceptos, pero en el caso de presentarse se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable, emitida por el propio Consejo Nacional para la Armonización Contable.

#### 4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fundamento en el artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro contable de las transacciones se llevaron a cabo con base acumulativa, expresadas en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectaron los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio, conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, considerando las mejores prácticas de contabilidad nacional e internacional y verificando de manera constante la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de generar información financiera razonable.

- a) Los Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008, con sus respectivas reformas del 12 de noviembre del 2012, 30 de diciembre de 2015, 19 de enero de 2018 y 30 de enero de 2018 respectivamente; así como, los acuerdos, lineamientos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables, con sus respectivas modificaciones, así como considerando las Normas de Información Financiera (NIF).

Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la Información Ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por parte de la Tesorería Municipal, Sindicatura Municipal y la Dirección de Urbanismo y Obras Públicas; así como, de las distintas áreas ejecutoras del gasto, misma que es traducida por el sistema en registros presupuestales y contables, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas, conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en sus momentos contables de Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Modificada, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada, en el presupuesto de egresos se da cumplimiento con los momentos contables de Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Modificado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado.

- b) El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se realizó a costo histórico.

- c) Los postulados básicos de contabilidad gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. A continuación, se presentan y explican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

##### 1) *Sustancia Económica*

El sistema de contabilidad gubernamental se apega a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; refleja la situación económica contable de las transacciones, y genera información para una adecuada toma de decisiones.

##### 2) *Entes Públicos*

En este postulado se establece en el decreto de creación y elevación al Municipio. El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones. Lo anterior se encuentra señalado en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo.

##### 3) *Existencia Permanente*

La actividad del Municipio se tiene establecida de forma indefinida, salvo instrucciones o indicaciones contrarias a su decreto de creación, por lo que el periodo de vida del sistema de contabilidad se establece como indefinido.

##### 4.- *Revelación Suficiente*

Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del Municipio, a través de las notas explicativas e información necesaria.

##### 5) *Importancia Relativa*

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

##### 6) *Registro e Integración Presupuestaria*

El sistema de contabilidad gubernamental cumple con lo siguiente:

- a) Considera cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
- b) Identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- c) La contabilización de los presupuestos sigue la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso; así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;
- d) Permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como genera registros a diferentes niveles de agrupación;
- e) Clasifica los egresos presupuestarios en al menos: administrativa, conforme al Decreto del Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quién gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.

##### 7) *Consolidación de la Información Financiera*

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

##### 8) *Devengo Contable*

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación

de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

#### **9) Valuación**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

#### **10) Dualidad Económica**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

Las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

#### **11) Consistencia**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) **Normatividad Supletoria:** El Municipio, ha tenido la necesidad de adaptarse a la normatividad supletoria que conforme pasa el tiempo se ha modificado o creado por diversas Instituciones, es decir, se tiene como primera instancia la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), pero de forma supletoria el Municipio ha requerido la aplicación de normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría del Bienestar, la Auditoría Superior de la Federación, así como organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los software que emiten los estados financieros.

e) Se informa que a partir del año 2013 se implementó la base del devengado en sus registros de contabilidad de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad.

## 5.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

**Devengo contable:** El registro contable se lleva con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se realiza conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Con base en lo establecido en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

**Depreciación:** El monto de la depreciación y/o amortización se calcula en línea recta, considerando el costo de adquisición del activo depreciable y/o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

La vida útil se determina con base en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC y en el caso de los intangibles con base en la documentación soporte correspondiente

**Inventario Físico:** El levantamiento físico de bienes muebles, inmuebles e intangibles se realiza por lo menos una vez al año, preferentemente durante el mes de diciembre y que deben estar registrados en el Sistema de Patrimonio

**Capitalización de activos:** Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición es menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registra contablemente como un gasto y son sujetos a los controles correspondientes respecto al levantamiento físico.

**Obras en proceso:** Las obras en proceso se registran en las cuentas contables 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y/o 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios y cuando se concluyen se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda en caso de obras capitalizables o en caso de obras en bienes de dominio público se transfiere el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores.

• **2.1 Obras capitalizables.** La obra capitalizable es aquella realizada por el ente público en inmuebles que cumplen con la definición de activo y que incrementa su valor. En este caso, cuando se concluya la obra, se deberá transferir el saldo al activo no circulante que corresponda y el soporte documental del registro contable será el establecido por la autoridad competente (acta de entrega-recepción o el documento que acredite su conclusión).

• **2.2 Obras del dominio público.** La obra de dominio público es aquella realizada por el ente público para la construcción de obra pública de uso común. En el caso de las obras del dominio público, al concluir la obra, se deberá transferir el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada.

**Consolidación de Organismos Descentralizados y Desconcentrados:** Las unidades del gobierno que prestan servicios a más de un gobierno local y/o Organismos Autónomos se incluirán en el nivel de gobierno que predomina en sus operaciones y finanzas.

**Bienes sin valor de adquisición o sobrantes.** En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado por el área de Tesorería o equivalente, para fines de registro contable, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes, los cuales deberán estar debidamente documentados.

**Beneficios a empleados:** El Ente cuenta con un estudio actuarial respecto de los beneficios a los empleados, sin embargo, en función de no existir una normativa general emitida por parte del Consejo Nacional de Armonización que regule el registro correspondiente, este Ente se encuentra en proceso de análisis de la normatividad supletoria a utilizar.

**Cambios en políticas contables y corrección de errores:** El Ente revela trimestralmente y de forma anual los cambios en políticas contables y correcciones de errores en las notas de gestión administrativa.

**Depuración y cancelación de saldos:** La entidad cuenta con una política de depuración constante, con la finalidad de garantizar la razonabilidad de las cifras. De este apartado tenemos a bien informar lo siguiente; que no realizamos la actualización o revaluación de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, en virtud de que aún no se tienen los lineamientos para tal efecto, pues se está en espera de que los publique el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), una vez publicados se procederá a reevaluar los activos y demás renglones que se requiera.

**6.- POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Se informa que este Municipio, no realiza operaciones en Moneda Extranjera, por lo que no se cuenta con activos valuados, valorados o registrados en moneda extranjera, puesto que la propia normatividad y postulados de la contabilidad gubernamental establecen la obligación de que todas las operaciones del Ente deben estar registradas en moneda nacional.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
 INDICE H1-NDGA-07  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+2-3)	Variación del Periodo
<b>I. ACTIVO</b>					
<b>IA. Activo Circulante</b>	\$5,834,746.47	\$14,610,937.60	\$9,955,144.51	\$10,490,539.56	\$4,655,793.09
a. Efectivo y Equivalentes	\$3,935,968.00	\$14,184,390.79	\$9,955,144.51	\$8,165,214.28	\$4,229,246.28
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$993,037.81	\$12,652,812.21	\$8,315,206.67	\$5,329,643.35	\$4,336,605.54
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$7,942,930.19	\$1,421,113.09	\$1,555,282.63	\$2,808,760.65	-\$134,169.54
d. Inventarios	\$0.00	\$38,300.40	\$11,490.12	\$26,810.28	\$26,810.28
e. Almacenes	\$0.00	\$72,165.09	\$72,165.09	\$0.00	\$0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g. Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>IB. Activo No Circulante</b>	\$1,898,778.47	\$426,546.81	\$0.00	\$2,325,325.28	\$426,546.81
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	\$1,186,186.20	\$354,381.72	\$0.00	\$1,540,567.92	\$354,381.72
d. Bienes Muebles	\$818,084.62	\$72,165.09	\$0.00	\$890,249.71	\$72,165.09
e. Activos Intangibles	\$105,890.52	\$0.00	\$0.00	\$105,890.52	\$0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	\$211,382.87	\$0.00	\$0.00	\$211,382.87	\$0.00
g. Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i. Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

DAVID MELGOSA MONTAÑEZ  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



GOBIERNO MUNICIPAL  
 2021 - 2024

FRANCISCO BARAJAS  
 HERNANDEZ  
 COMISARIO

FRANCISCO JAVIER MURGUA CALDERON

MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ  
 CONTRALOR MUNICIPAL



**B.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

Se informa que el SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO no ha autorizado la creación de Fideicomisos, Mandatos y Análogos, ya sea con estructura o sin estructura orgánica, por lo que no se es fideicomitente o fideicomisario, por lo que no se cuenta con operaciones que reflejen saldos en estos conceptos, pero en el caso de presentarse se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable, emitida por el propio Consejo Nacional para la Armonización Contable.

COMPLEMENTAR INFORMACION DE ACUERDO A LAS NECESIDADES DEL ENTE...

DAVID MELGOSA MONTAÑEZ  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



FRANCISCO RIVERA HERNANDEZ  
COMISARIO



FRANCISCO JAVIER MURGAJA CALDERON  
DIRECTOR



MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ  
CONTRALOR MUNICIPAL

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
 INDICE H1-NDGA-09  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

CONCEPTO	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>IA. INGRESOS DE GESTION</b>	\$7,259,108.87	\$6,447,249.47
a. Impuestos	\$0.00	\$0.00
b. Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$0.00	\$0.00
c. Contribuciones de mejoras	\$0.00	\$0.00
d. Derechos	\$7,253,095.05	\$6,447,178.35
e. Productos	\$6,011.82	\$71.12
f. Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
g. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$0.00	\$0.00
h. Ingresos no comprendidas en las fracc. de la ley de ingresos causadas en EFAPLP	\$0.00	\$0.00
<b>IB. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVO DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE</b>		
a. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	\$0.00	\$0.00
b. Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.	\$0.00	\$0.00
<b>IC. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
a. Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00
b. Incremento Por Variación De Inventarios	\$0.00	\$0.00
c. Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Perdida O Deterioro U Obsolescencia	\$0.00	\$0.00
d. Disminución Del Exceso En Provisiones	\$0.00	\$0.00
e. Otros Ingresos Y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00
<b>I. TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	\$7,259,108.87	\$6,447,249.47

DAVID MELGOZA MONTAÑEZ  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

FRANCISCO BAÑAJAS HERNANDEZ  
 COMISARIO

FRANCISCO XAVIER MURGUIA CALDERON  
 DIRECTOR

MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ  
 CONTRALOR MUNICIPAL

GOBIERNO MUNICIPAL  
 2021 - 2024



**10- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

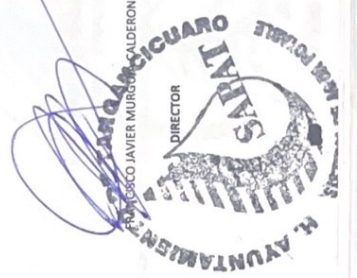
El SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO no se cuenta con deuda pública a corto ni a largo plazo contratada con Instituciones de Crédito, por lo tanto, no se presentan indicadores respecto al PIB. COMPLEMENTAR ESTA INFORMACIÓN...

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	[PESOS]						
	Saldo al 31 de DICIEMBRE DEL 2023 (d)	Disponiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revisiaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) = e+f-g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1-A+8)</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Otros Pasivos</b>	1,030,108	0	0	0	1,015,284	0	0
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=a1+2)</b>	1,030,108	0	0	0	1,015,284	0	0
<b>4. Deuda Contingente 1 (Informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Pago Pasado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					



MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ  
 CONTRALOR MUNICIPAL

DAVID MELOZZO MONTAÑO DE  
 GOBIERNO MUNICIPAL  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO 2024

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Se informa que este municipio no ha solicitado ni tampoco iniciado procesos calificación o certificación crediticia a entidades autorizadas para ello. (FAVOR DE COMPLEMENTAR CON LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE)

12.- PROCESOS DE MEJORA

Se considera necesario continuar trabajando al respecto para fortalecer el control interno de la administración municipal. FAVOR DE COMPLEMENTAR LA INFORMACIÓN CON LOS SIGUIENTES PUNTOS:  
a) Principales Políticas de control Interno.  
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La información financiera se presenta de manera oficial en los informes trimestrales, por lo que no se genera información financiera por segmentos, por lo que no hemos considerado necesario presentar información financiera segmentada adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros, en virtud de que la normativa es clara al señalar que la información es acumulativa, dando cumplimiento con las disposiciones en cuanto a la presentación de información de forma trimestral y anual; salvo en los casos que así lo determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los periodos que lo indiquen.

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez que se ha realizado el cierre anual de las operaciones y se entrega la Cuenta Pública, se determina no realizar eventos posteriores al cierre del ejercicio, debido a que estaríamos alterando la información con lo ya entregado a los diferentes usuarios de la información. Si en un momento dado es necesario, ya que se presenten situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente del Municipio, será de manera responsable e institucional, que se proceda a su atención, pero en el ejercicio fiscal vigente, mediante la afectación de las cuentas contables propias para tal caso, es decir gastos, e ingresos de ejercicios anteriores, o en su defecto resultados de ejercicios anteriores.

15.- PARTES RELACIONADAS

Se informa que este municipio no cuenta con vínculos ni realiza operaciones con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. ( COMPLEMENTAR EN CASO DE QUE SEA NECESARIO)

16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Es responsabilidad es la Presentación Razonable de la Información Contable. Redactándose en cada reporte emitido la siguiente leyenda:

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

DR. DAVID MELGOS MONTAÑEZ  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

FRANCISCO BARRAGAN HERNANDEZ  
COMISARIO

FRANCISCO JAVIER RAMIREZ CALDERON  
DIRECTOR

MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ  
CONTRALOR MUNICIPAL



GOBIERNO MUNICIPAL  
2021 - 2024

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

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO**  
**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)**  
**INDICE H1-EA-11**  
**AL MES DE MARZO DEL 2024**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Representan el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$7,259,106.87	

**INGRESOS DE GESTION**

Este grupo está compuesto por el importe total de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41	INGRESOS DE GESTION	\$7,259,106.87	

4.1.1. El rubro de **IMPUESTOS**; refleja un saldo de \$ 0.00

Importe que representa el total de las contribuciones establecidas en Ley que pagan las personas físicas y/o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41100350000000000000000000	IMPUESTOS	\$0.00	
41110350000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$0.00	
41120350000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$0.00	
41130350000000000000000000	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$0.00	
41140350000000000000000000	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$0.00	
41150350000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	\$0.00	
41160350000000000000000000	IMPUESTOS ECOLOGICOS	\$0.00	
41170350000000000000000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$0.00	
41180350000000000000000000	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$0.00	
41190350000000000000000000	OTROS IMPUESTOS	\$0.00	

4.1.2 En el rubro de **CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**; registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41200350000000000000000000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	
41210350000000000000000000	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$0.00	
41220350000000000000000000	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	\$0.00	
41230350000000000000000000	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$0.00	
41240350000000000000000000	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	
41290350000000000000000000	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	

4.1.3 En el rubro de **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**; registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41300350000000000000000000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	
41310350000000000000000000	CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
41320350000000000000000000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO.	\$0.00	

4.1.4 En el rubro de DERECHOS; se indica un saldo por la cantidad de \$ 7253095.05, importe que se conforma del total de contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
414003500000000000000000	DERECHOS	\$7,253,095.05	
414103500000000000000000	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOM PUBLIC	\$0.00	
414203500000000000000000	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	\$0.00	
414303500000000000000000	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$6,971,216.62	
414303501010101002543021	AGUA POTABLE Y/O AGUA CORRIENTE	\$5,160,915.79	
414303501010101002643021	ALCANTARILLADO Y/O 20%	\$865,447.72	
414303501010101002743021	SANEAMIENTO	\$542,209.37	
414303501010101002843021	CONTRATO DE AGUA Y/O ALCANTARILLADO	\$26,275.80	
414303501010101002943021	REZAGO DE CUENTA CORRIENTE	\$291,319.23	
414303501010101003043021	REZAGO ALCANTARILLADO	\$49,810.71	
414303501010101003143021	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$29,286.34	
414303501010101004143021	ABASTO DE AGUA EN PIPAS	\$948.28	
414303501010101004243021	SERVICIO PREVENTIVO	\$3,874.08	
414303501010101004343021	CAMBIO DE PROPIETARIO	\$0.00	
414303501010101004443021	CONSTANCIA DE NO ADEUDO	\$1,129.30	
414303501010101004543021	GASTOS DE INSTALACION	\$0.00	
414403500000000000000000	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$17,044.34	
414403501010101003345021	RECARGOS	\$17,044.34	
414403501010101003445041	MULTAS	\$0.00	
414403501010101003545081	ACTUALIZACION	\$0.00	
414503500000000000000000	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO.	\$0.00	
414903500000000000000000	OTROS DERECHOS	\$264,834.09	
414903501010101003244021	OTROS NO ESPECIFICOS	\$264,834.09	

4.1.5 El rubro de PRODUCTOS; registra un saldo por un importe de \$ 6011.82, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
415003500000000000000000	PRODUCTOS	\$6,011.82	
415103500000000000000000	PRODUCTOS	\$6,011.82	
415103501010101003651031	INTERESES COBRADOS	\$6,011.82	
4151035010183113004651031	INTERESES GANADOS PROSSANEAR CTA. 0114172922	\$0.00	
415203500000000000000000	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$0.00	
415303500000000000000000	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$0.00	
415403500000000000000000	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO.	\$0.00	
415903500000000000000000	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$0.00	

4.1.6 En el rubro de APROVECHAMIENTOS; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se registra el importe de los ingresos que percibe el Ente Público por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
416003500000000000000000	APROVECHAMIENTOS	\$0.00	
416103500000000000000000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$0.00	
416203500000000000000000	MULTAS	\$0.00	
416303500000000000000000	INDEMNIZACIONES	\$0.00	
416403500000000000000000	REINTEGROS	\$0.00	
416503500000000000000000	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
416603500000000000000000	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO.	\$0.00	
416703500000000000000000	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$0.00	

41680350000000000000000000	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$0.00
41690350000000000000000000	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$0.00
41690350101010101003781291	DEVOLUCIÓN ISR	\$0.00
41690350101010101004061291	I.V.A. TRASLADADO	\$0.00

4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS; registra un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41700350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	
41710350000000000000000000	INGRESO POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURO SOCIAL	\$0.00	
41720350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PROCTIVAS DEL ESTADO.	\$0.00	
41730350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$0.00	
41740350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESENTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	
41750350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.	\$0.00	
41760350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.	\$0.00	
41770350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.	\$0.00	
41780350000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS.	\$0.00	

4.1.9 INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP; registra un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41900350000000000000000000	INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP	\$0.00	
41910350000000000000000000	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP	\$0.00	
41920350000000000000000000	CONTRIB. DE MEJORAS,DERECHOS,PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPR. EN LA LEY	\$0.00	

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.**

Comprende el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones; ; así como los ingresos de los entes públicos provenientes de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

4.2.1. El rubro de PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES; cuyo saldo es de \$ 0.00.), representa el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y los Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
42100350000000000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES.	\$0.00	
42110350000000000000000000	PARTICIPACIONES	\$0.00	
42120350000000000000000000	APORTACIONES	\$0.00	
4212035010182109004782021	Programa de Devolución de Derechos PRODDER	\$0.00	

421303500000000000000000  
4213035010183112003883031  
4213035010183113003983031  
4213035010183114004883031  
421403500000000000000000  
421503500000000000000000


CONVENIOS	\$0.00
PRODDER APORTACIÓN FEDERAL	\$0.00
PROSANEAR APORTACIÓN FEDERAL	\$0.00
PROSSANEAR APORTACION FEDERAL	\$0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$0.00
Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00

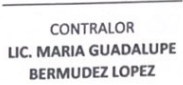
  
PRESIDENTE  
DR. DAVID MELGOZA MONTAÑEZ



  
COMISARIO  
C. FRANCISCO BARAJAS HERNANDEZ



  
DIRECTOR  
C. FRANCISCO JAVIER MURGUIA CALDERON

  
CONTRALOR  
LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
 I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DISGLOSE)  
 INDICE H3-EA-12  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este grupo se integra del importe de otros ingresos y beneficios obtenidos por los entes públicos, así como otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Organos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios.

En el apartado de TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, se percibe un saldo por la cantidad de \$ 21777320.61, importe que comprende la sumatoria total de los ingresos, tales como: Ingresos de Gestión (impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios), Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones), Otros Ingresos y Beneficios (Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Obsolescencia, Diminución del Exceso de Provisiones, Otros Ingresos y Beneficios Varios).

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$7,259,106.87
INGRESOS DE GESTION	\$7,259,106.87
IMPUESTOS	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP	\$0.00
DERECHOS	\$7,253,096.06
PRODUCTOS	\$6,011.82
APROVECHAMIENTOS	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
OTROS INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$7,259,106.87



DR. DAVID MELGOSA MONTAÑEZ  
 PRESIDENTE  
 GOBIERNO MUNICIPAL  
 2021 - 2024



C. FRANCISCO BARRAÍAS HERNANDEZ  
 COMISARIO



FRANCISCO JAVIER MURGUIA CASERON  
 DIRECTOR

CONTRALOR

LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ





SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)  
INDICE H1-EA-14  
AL MES DE MARZO DEL 2024

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este grupo comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00

5.2.1 El rubro de TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO; Con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52100350000000000000000000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$0.00	
52110350000000000000000000	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$0.00	
52120350000000000000000000	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	\$0.00	

5.2.2 El rubro de TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO; se registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52200350000000000000000000	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$0.00	
52210350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$0.00	
52220350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$0.00	

5.2.3 El rubro de SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES; se registra con un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52300350000000000000000000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	
52310350000000000000000000	SUBSIDIOS	\$0.00	
52320350000000000000000000	SUBVENCIONES	\$0.00	

5.2.4 El rubro de AYUDAS SOCIALES; se registra un saldo de \$ 0.00, comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52000350000000000000000000	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	
52400350000000000000000000	AYUDAS SOCIALES	\$0.00	
52410350000000000000000000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$0.00	
52420350000000000000000000	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$0.00	
52430350000000000000000000	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$0.00	

5.2.5 En el rubro de PENSIONES Y JUBILACIONES; se identifica un saldo de \$ 0.00, el cual se integra del total del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52500350000000000000000000	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	
52510350000000000000000000	PENSIONES	\$0.00	
52520350000000000000000000	JUBILACIONES	\$0.00	
52590350000000000000000000	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	

5.2.6 El rubro de TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS con saldo de; \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52600350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$0.00	
52610350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	\$0.00	
52620350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A ENTIDADES PAESTATA	\$0.00	

5.2.7 El rubro de TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL; con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52700350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	
52710350000000000000000000	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	\$0.00	

5.2.8 El rubro de DONATIVOS; con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52800350000000000000000000	DONATIVOS	\$0.00	
52810350000000000000000000	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$0.00	
52820350000000000000000000	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$0.00	
52830350000000000000000000	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PRIVADOS	\$0.00	
52840350000000000000000000	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS ESTATALES	\$0.00	
52850350000000000000000000	DONATIVOS INTERNACIONALES	\$0.00	

5.2.9 El rubro de TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR; con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
52900350000000000000000000	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	
52910350000000000000000000	TRANSF. AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	\$0.00	
52920350000000000000000000	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	\$0.00	

#### INVERSION PÚBLICA

Comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

5.6.1 El rubro de INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE; arroja un saldo por \$ 0.00, cantidad que comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

En el apartado de TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS; se detecta un saldo por \$ 0.00, el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al Resto de Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones y Jubilaciones, Transferencias A Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos., Transferencias a la Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior), Participaciones y Aportaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios), Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (Intereses de la Deuda Pública, Comisiones de la Deuda Pública, Gastos de la Deuda Pública, Costos por Coberturas, Apoyos Financieros), Otros Gastos y Perdas Extraordinarias, (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, Provisiones, Disminución de Inventarios, Aumento por Insuficiencia de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Aumento por Insuficiencia de Provisiones, Otros Gastos), Inversión Pública (Inversión Pública no Capitalizable).


CONCEPTO	0
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$2,588,489.42
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$2,588,489.42
SERVICIOS PERSONALES	\$661,355.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$136,618.57
SERVICIOS GENERALES	\$1,790,515.73
TRANSFERENCIAS	\$0.00
ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$0.00
INVERSION PUBLICA	\$0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$2,588,489.42

En el renglón de RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO); se muestra un saldo por \$ 4670617.45, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

CONCEPTO	2024
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$7,259,106.87
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$2,588,489.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$4,670,617.45

  
 PRESIDENTE  
 DR. DAVID MELGOSA MONTAÑEZ  
  
 GOBIERNO MUNICIPAL  
 2021 - 2024

  
 COMISARIO  
 C. FRANCISCO BARAJAS  
 HERNANDEZ

  
 DIRECTOR  
 C. FRANCISCO JAVIER MURGUIA  
 CALDERON

CONTRALOR  
 LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ  
 LOPEZ

  
 SISTEMA DE AGUA  
 SUSTENTABLE  
 TANGANCICUARO  
 COMISARIO

  
 AYUNTAMIENTO DE TANGANCICUARO  
 SISTEMA DE AGUA PUBLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCILIANO  
 II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)  
 ÍNDICE F1-ES3-A1  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

**ACTIVO**  
**ACTIVO CIRCULANTE**

1.1.1 - En este rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTES; por la cantidad de \$ 5329643.35, nos representa recursos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El presente rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Efectivo, Bancos/Tesorería, Bancos/Dependencias y Otros, Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11100350000000000000000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,329,643.35	
11110350000000000000000000	EFECTIVO	5,000.00	
11120350000000000000000000	BANCOS/ TESORERÍA	5,324,643.35	
11130350000000000000000000	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	
11140350000000000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	
11150350000000000000000000	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	
11160350000000000000000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	
11190350000000000000000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	

1.1.1.1 La cuenta de EFECTIVO; refleja saldo de \$ 5000.00, mismo que corresponde al valor en dinero propiedad del ente público recibido en cajas y a los fondos fijos o revolventes con los que cuenta la administración responsable que están bajo su cuidado de esta.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11110350000000000000000000	EFECTIVO	5,000.00	
11118035000001	BARRON ZAMORA ROGELIO	-	
11118035000002	BARRON ZAMORA ROGELIO	-	
11118035000003	FABIAN ZAMORA CARLOS GERARDO	-	
11118035000004	MADRIGAL GONZALEZ GENARO	-	
11118035000005	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO	-	
11118035000006	00000001-CAJA SAPAT	5,000.00	
11118035000007	FERNANDEZ VARGAS OSCAR ALEJANDRO FERNANDEZ VARGAS	-	
11118035000008	CONAGUA PRODDER	-	

1.1.1.2 En la cuenta de BANCOS/ TESORERÍA; se contempla un saldo de \$ 5324643.35, el cual representa el importe de efectivo disponible propiedad del ente público, de las diferentes cuentas bancarias que tiene registradas el Ente en las Instituciones bancarias.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11120350000000000000000000	BANCOS/ TESORERÍA	5,324,643.35	
111203500010101	0101119230 PRODDER	394,182.92	
111203500010928	2020780928 FONDOS PYMES	-	
111203500011011	0101119230 PROSANEAR	-	
111203500011109	110998168 PROSANEAR	-	
111203500012922	0114172322 PROSANEAR 2020	546,353.20	
111203500018026	134438026 INVERSIÓN	-	
111203500018117	011098117 PRODDER	-	
111203500018168	110998168 PROSANEAR	-	
111203500018355	0116758355 CTA. CORRIENTE	4,378,190.31	
111203500018230	011119230 CUENTA CORRIENTE	5,916.92	
111203500020001	0101119230 CUENTA INVERSIÓN	-	

1.1.1.3 En la cuenta de BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11130350000000000000000000	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	

1.1.1.4 En la cuenta de INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES); se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11140350000000000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	

1.1.1.5 En la cuenta de FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11150350000000000000000000	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	

1.1.1.6 En la cuenta de DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11160350000000000000000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	

1.1.1.9 En la cuenta de OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES; se muestra el importe de \$ 0.00, cantidad donde se registra el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11190350000000000000000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	

1.1.2 El rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES; arroja un saldo de \$ 2808760.65, el cual nos representa 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.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11200350000000000000000000	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,808,760.65	
11210350000000000000000000	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	-	
11220350000000000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,193.34	
11220350006	DIJARTE ZARAGOZA MIGUEL ANGEL	70.66	
11220350007	MARQUEZ CHAVEZ MARIA GUADALUPE	-	
11220350009	FERNANDEZ ALVAREZ JORGE	-	
11220350013	ZAMORA VEGA SALVADOR	-	
11220350015	ALVAREZ MARTINEZ REYNALDO	-	
11220350021	M G G	-	
11220350036	SUPER FARMACIA MARIA AUXILIADORA, S.A. DE C.V.	-	
11220350051	CASTRO ALFARO ISABEL	-	
11220350092	GARCIA ALANIZ JUAN MANUEL	-	
11220350149	COMERCIAL PLOCER S.A. DE C.V.	-	
11220350152	LEMUS ARMENTA GUSTAVO	-	
11220350202	GRUPO COMPUMAS, S.A. DE C.V.	-	
11220350214	GARCIA LEON OSCAR ULISES	-	
11220350235	BIVA BANCOMER PROSANEAR	-	



11260350008  
11260350014

PEREZ SILVA JUAN CARLOS  
ACEVEDO GIL ALDO

1.1.2.5 En la cuenta de OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 2516053.01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11290350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,516,053.01	
112903500001	IVA ACREDITABLE	634,839.15	
112903500002	IVA POR ACREDITAR	18,509.03	
112903500003	SUBSIDIO AL EMPLEO	53,937.88	
112903500004	IVA A FAVOR DEL ORGANISMO	1,808,766.95	

1.1.3. En el rubro de DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS; se considera un saldo por el importe de \$ 26810.28, monto que se constituye de los anticipos entregados a proveedores y contratistas, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11300350000000000000000000	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	26,810.28	
11310350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO A C.P.	-	
11320350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C. PLAZO	-	
11330350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	-	
11340350000000000000000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	26,810.28	
11390350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	-	

1.1.3.1. En el apartado de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, dicho anticipo se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11310350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO A C.P.	-	

1.1.3.2. En la cuenta de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, mismo anticipo que se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11320350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C. PLAZO	-	
11320350602	GR HIDRO SOLUCIONES INTEGRALES S.A DE C.V.	-	

1.1.3.3. En la cuenta de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11330350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	-	

1.1.3.4. En la cuenta de ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO; se considera un saldo por \$ 26810.28

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11340350000000000000000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	26,810.28	
11340350603	COMETA S DE RL DE CV	-	
11340350676	MAGAÑA GUTIERREZ OSCAR EDUARDO	26,810.28	

1.1.3.5. En la cuenta de OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11390350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	-	

1.1.4 En la cuenta de INVENTARIOS; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11400350000000000000000000	INVENTARIOS	-	
11410350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	-	
11420350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	-	
11430350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	-	
11448350000000000000000000	OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	-	
1145035010183112010456201	Maquinaria y equipo industrial	-	

1.1.5 En la cuenta de ALMACENES; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11510350000000000000000000	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	-	
11511350000000000000000000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	-	
11512350000000000000000000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	-	
11513350000000000000000000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	-	
11514350000000000000000000	PRODUCTOS QUIMICOS,FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	-	
11515350000000000000000000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	-	
11516350000000000000000000	VESTUARIO,BLANCOS,PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	-	
11517350000000000000000000	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	-	
11518350000000000000000000	HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	-	

Presidencia Municipal  
DR. DAVID MENDOZA MONTAÑE  
COMISARIO  
FRANCISCO BARRAJAS HERNANDEZ

Director de Planeación  
FRANCISCO JAVIER MURGUEZ CALDERON  
CONTRALOR  
LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ

GOBIERNO MUNICIPAL  
2021 - 2024  
SISTEMA DE AGUA POTABLE  
COMISARIO

AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN CARLOS  
SISTEMA DE AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARD  
 II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)  
 INDICE H1-ESF-A2  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

**ACTIVO**  
**ACTIVO NO CIRCULANTE**

Este grupo está constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1 En la cuenta de INVERSIONES FINANCIERAS; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12100350000000000000000000	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	
12110350000000000000000000	INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	
12111350000000000000000000	DEPOSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	\$0.00	
12112350000000000000000000	DEPOSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	\$0.00	
12120350000000000000000000	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$0.00	
12121350000000000000000000	BONOS A L. P.	\$0.00	
12122350000000000000000000	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L.P.	\$0.00	
12123350000000000000000000	OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	\$0.00	
12129350000000000000000000	OTROS VALORES A LP	\$0.00	
12130350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$0.00	
12131350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO	\$0.00	
12132350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	\$0.00	
12133350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL	\$0.00	
12134350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANC	\$0.00	
12135350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCERS	\$0.00	
12136350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS FINANCIEROS	\$0.00	
12137350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	\$0.00	
12138350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS	\$0.00	
12139350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	\$0.00	
12140350000000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
12141350000000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	\$0.00	
12142350000000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	\$0.00	
12143350000000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	\$0.00	

1.2.3. El rubro de BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO; cuyo saldo total es de \$ 1540567.92, refleja el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; así como los gastos derivados de actos de adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12000350000000000000000000	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2,325,325.28	
12300350000000000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,540,567.92	
12310350000000000000000000	TERRENOS	\$0.00	
12320350000000000000000000	VIVIENDAS	\$0.00	

12330350000000000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	
12340350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA	\$0.00	
12350350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$1,496,544.47	
12360350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$44,023.45	
12390350000000000000000000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	

1.2.3.1. La cuenta de TERRENOS; emite un saldo por un importe de \$ 0.00, refleja el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; así como los gastos derivados de actos de adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12310350000000000000000000	TERRENOS	\$0.00	

1.2.3.2. La cuenta de VIVIENDAS; emite un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12320350000000000000000000	VIVIENDAS	\$0.00	

1.2.3.3. En el apartado de EDIFICIOS NO HABITACIONALES; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se registra el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades y que forman parte de su patrimonio.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12330350000000000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	

1.2.3.4. En el apartado de INFRAESTRUCTURA; con saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12340350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA	\$0.00	
12341350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	\$0.00	
12342350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	\$0.00	
12343350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	\$0.00	
12344350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	\$0.00	
12345350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	\$0.00	
12346350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACION	\$0.00	
12347350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA ELECTRICA	\$0.00	
12348350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCION DE HIDROCARBUROS	\$0.00	
12349350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE REFINACION, GAS Y PETROQUIMICA	\$0.00	

1.2.3.5. En la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO; se emite un saldo por la cantidad de \$ 1496544.47, importe en el que agrupa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación de los proyectos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12350350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$1,496,544.47	

1.2.3.6. En el apartado de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS; con saldo de \$ 44023.45, se registra el monto de las construcciones en proceso de bienes inmuebles propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12360350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$44,023.45	

1.2.3.9. En el apartado de OTROS BIENES INMUEBLES; con saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12390350000000000000000000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	

1.2.4. El rubro de BIENES MUEBLES; se integra por un saldo de \$ 890249.71, el cual se constituye del total de los bienes muebles que son propiedad del ente público y que son requeridos para el desempeño de las actividades de este.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12400350000000000000000000	BIENES MUEBLES	\$890,249.71	

12410350000000000000000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$265,546.29
12420350000000000000000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$8,068.64
12430350000000000000000000000000	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
12440350000000000000000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$150,862.07
12450350000000000000000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
12460350000000000000000000000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$465,772.71
12470350000000000000000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00

1.2.4.1. La cuenta de MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN; cuyo saldo es de \$ 265546.29, contempla toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
124193500017	COPIADORA - Clave: 092-SAP-02-10, Folio: 02-EDEC	\$13,422.36	
12412350101111000025120	CAFETERA - Clave: 092-SAP-01-19, Folio: MYEO-01	\$473.28	
1241335010111105150	MONITOR - Clave: EQUIPO DE COMPUTO, Folio: 092-SAP-01-13	\$1,600.00	
124193500017	COPIADORA - Clave: 092-SAP-02-10, Folio: 02-EDEC	\$13,422.36	

1.2.4.2. La cuenta de MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO; con saldo por la cantidad de \$ 8068.64, mismo que se integra del monto de adquisición de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
124293500006	PROGRAMA DE FACTURACION - Clave: 092-SAP-02-12, Folio: EQDEC-02	\$3,341.72	
12421350000000000000000000000000	EQUIPOS Y PARATOS AUDIOVISUALES	\$0.00	
12422350000000000000000000000000	APARATOS DEPORTIVOS	\$0.00	
12423350000000000000000000000000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$0.00	
124293500006	PROGRAMA DE FACTURACION - Clave: 092-SAP-02-12, Folio: EQDEC-02	\$3,341.72	

1.2.4.3. En el apartado de EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO; se considera un saldo por la cantidad de \$ 0.00, importe en el que se registra el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12430350000000000000000000000000	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
12431350000000000000000000000000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
12432350000000000000000000000000	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	

1.2.4.4. La cuenta de VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE; con saldo por el importe de \$ 150862.07, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12449350000000000000000000000000	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$0.00	
12441350101111000015410	VEHICULO - Clave: 092-SAP-05-01, Folio: 05-VT	\$0.00	
12442350000000000000000000000000	CARROCERIAS Y REMOLQUES	\$0.00	
12443350000000000000000000000000	EQUIPO AEROSPAECIAL	\$0.00	
12444350000000000000000000000000	EQUIPO FERROVIARIO	\$0.00	
12445350000000000000000000000000	EMBARCACIONES	\$0.00	
12449350000000000000000000000000	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$0.00	

1.2.4.5. En la cuenta de EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD; se refleja un saldo de \$ 0.00, mismo que corresponde al total de maquinaria y equipo necesario con los que cuenta el ente público para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12450350000000000000000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	

1.2.4.6. En el apartado de MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS; se revela un saldo por un importe de \$ 465772.71, cantidad que registra el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
--------	---------------------	-------	-----------------

12469350101001000000025690	COPIADORA - Clave: EQUIPO DE COMPUTO, Folio: 092-SAP-02-18	\$3,706.90
12461350101111000045610	DESMALZADORA - Clave: 092-SAP-03-06, Folio: 03-J	\$6,000.00
12462350101111000025620	DESMALZADORA - Clave: 092-SAP-03-06, Folio: JAR-03	\$5,172.41
12463350101010100001075630	MARTILLO DEMOLEDOR - Clave: 5630000001, Folio: 092-SAP-04-14	\$4,098.57
12464350000000000000000000	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO,CALEFACCION Y DE REFRIGERACION,INDUSTRIAL Y COMER	\$0.00
12465350000000000000000000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$0.00
12466350101010100000835660	TRANSFORMADOR - Clave: 092-SAP-06-002- 0001, Folio: EEYBYE	\$64,032.00
12467350101111000075670	ROTOMARTILLO - Clave: 092-SAP-04-06, Folio: 04-F	\$26,808.52
12469350101001000000025690	COPIADORA - Clave: EQUIPO DE COMPUTO, Folio: 092-SAP-02-18	\$3,706.90

1.2.4.7. En la cuenta de COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se muestra el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12470350000000000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	
12471350000000000000000000	BIENES ARTISTICOS, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	
12472350000000000000000000	OBJETOS DE VALOR	\$0.00	

1.2.6. En el rubro de DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES; se registra un saldo por la cantidad de \$ 0.00, el cual está integrado por el monto total de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional del bien, el deterioro que surge a consecuencia del uso durante los años del servicio o por obsolescencia y las amortizaciones de bienes e Intangibles, así mismo se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12650350000000000000000000	AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	
12610350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	
12620350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	
12630350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$211,382.87	
12640350000000000000000000	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	\$0.00	
12650350000000000000000000	AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	

1.2.6.1. En la cuenta de DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES; se identifica un saldo por un importe de \$ 0.00, cantidad en la que se registra el monto de la depreciación de bienes inmuebles, también se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12610350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	

1.2.6.2. En la cuenta de DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA; se identifica un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12620350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	

1.2.6.3. La cuenta de DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES; por el importe de \$ 211382.87, representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12630350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$211,382.87	
126303500000025410	CAMIONETA - Clave: VEHICULO, Folio: 092- SAP-05-002 (Depreciación)	\$73,620.69	
126303500000195110	IMPRESORA - Clave: 02, Folio: 092-SAP-02- 14 (Depreciación)	\$1,628.35	

126303501010000075150	18/01/19 - Clave: IMPRESORA, Folio: 092-SAP-02-14 (Depreciación)	\$0.00
126303501010000185110	ESCRITORIO - Clave: ESCRITORIO, Folio: 092-SAP-02-15 (Depreciación)	\$0.00
1263035010100000825110	ESCRITORIO MODERNO MINIMALISTA - Clave: ESCRITORIO MIGUEL, Folio: ESCRITORIO 2020 (Depreciación)	\$146.47
1263035010100100000025690	COPIADORA - Clave: EQUIPO DE COMPUTO, Folio: 092-SAP-02-18 (Depreciación)	\$2,059.39
12630350101001000000095150	EQUIPO DE COMPUTO - Clave: COMPUTADORA, Folio: 092-SAP-02-16 (Depreciación)	\$3,113.03
12630350101001000000205110	MESA PARA COMPUTADORA - Clave: ESCRITORIO, Folio: 092-SAP-02-18 (Depreciación)	\$196.39
12630350101010100000105150	MONITOR - Clave: EQUIPO DE COMPUTO, Folio: 092-SAP-02-17 (Depreciación)	\$960.25
12630350101010100000835660	TRANSFORMADOR - Clave: 092-SAP-06-0020001, Folio: EYBYE (Depreciación)	\$4,268.80
12630350101010100000845150	COMPUTADORA - Clave: 092-SAP-02-013-0001, Folio: 092-SAP-02-21 (Depreciación)	\$3,132.00
12630350101010100000855670	BOMBA - Clave: 092-SAP-04-07-0001, Folio: 092-SAP-04-07 (Depreciación)	\$201.72
12630350101010100000865670	COMPRESOR DE AIRE - Clave: 092-SAP-04-08-0001, Folio: 092-SAP-04-08 (Depreciación)	\$419.90
12630350101010100000875620	BOMBA - Clave: 092-SAP-06-03-0001, Folio: 092-SAP-06-03 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000885670	GEOFONO - Clave: 092-SAP-04-09, Folio: 092-SAP-04-09 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000895110	SOLLA EJECUTIVA - Clave: 092-SAP-01-20, Folio: 092-SAP-01-20 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000905110	ESCRITORIO - Clave: 092-SAP-01-21, Folio: 092-SAP-01-21 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000915670	PODADORA - Clave: 092-SAP-03-09, Folio: 092-SAP-03-09 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000935150	computadora - Clave: 092-SAP-02-23, Folio: 092-SAP-02-23 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000945150	computadora - Clave: 092-SAP-02-24, Folio: 092-SAP-02-24 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000955150	computadora - Clave: 092-SAP-02-25, Folio: 092-SAP-02-25 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000965150	computadora - Clave: 092-SAP-02-26, Folio: 092-SAP-02-26 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000975670	BOMBA - Clave: EQUIPO ELECTROMECANICO Y DE BOMBEO, Folio: 092-SAP-06-04 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000985620	BOMBA SUMERGIBLE - Clave: 092-SAP-06-05, Folio: 092-SAP-06-05 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100000995670	CORTADORA - Clave: 092-SAP-04-10, Folio: 092-SAP-04-10 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001005620	BOMBA SUMERGIBLE - Clave: 5620000004, Folio: 092-SAP-06-07 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001015150	IMPRESORA - Clave: 51500000016, Folio: 092-SAP-02-27 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001025670	CONVERTIDOR - Clave: 56700000013, Folio: 092-SAP-04-10 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001035150	MONITOR - Clave: 51500000017, Folio: 092-SAP-02-28 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001045620	COMPACTADORA - Clave: 56200000005, Folio: 092-SAP-04-11 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001055620	092-SAP-04-12 - Clave: 56200000006, Folio: 092-SAP-04-12 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001065620	ROTMARTILLO - Clave: 56200000007, Folio: 092-SAP-04-13 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001075630	MARTILLO DEMOLEDOR - Clave: 56300000001, Folio: 092-SAP-04-14 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001085620	MOTOR - Clave: 56200000008, Folio: 092-SAP-04-15 (Depreciación)	\$0.00
12630350101010100001095670	VARILLAS - Clave: 56700000014, Folio: 092-SAP-04-16 (Depreciación)	\$0.00
126303501011100000025290	MULTIFUNCIONAL - Clave: ECD2, Folio: 092-SAP-02-14 (Depreciación)	\$461.73

1263035010111100000035120	TELEFONO - Clave: MYEO1, Folio: 092-SAP-01-20 (Depreciación)	\$189.48
1263035010111100000065150	COMPUTADORA - Clave: ECO2, Folio: 092-SAP-02-14 (Depreciación)	\$2,328.42
12630350101111000015110	ARCHIVERO METALICO - Clave: 092-SAP-01-01, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$763.01
12630350101111000015120	CAFETERA - Clave: 092-SAP-01-18, Folio: MOYEO-01 (Depreciación)	\$58.18
12630350101111000015150	COMPUTADORA - Clave: 092-SAP-02-01, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$7,105.55
12630350101111000015190	BASE PARA CPU - Clave: 092-SAP-02-02, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$161.04
12630350101111000015290	PROGRAMA DE FACTURACION - Clave: 092-SAP-02-12, Folio: EQDEC-02 (Depreciación)	\$1,113.91
12630350101111000015410	VEHICULO - Clave: 092-SAP-05-01, Folio: 05-VT (Depreciación)	\$0.00
12630350101111000015610	PODADORA - Clave: 092-SAP-03-03, Folio: 03-J (Depreciación)	\$0.00
12630350101111000015620	ARRANCADOR - Clave: 092-SAP-06-01, Folio: 06-EEMBYE (Depreciación)	\$7,146.93
12630350101111000015670	PODADORA - Clave: 092-SAP-03-02, Folio: 03-J (Depreciación)	\$2,334.21
12630350101111000015690	DESMALEZADORA - Clave: 092-SAP-0301, Folio: 03-J (Depreciación)	\$1,515.19
12630350101111000025110	SILLA - Clave: 092-SAP-01-02, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$646.61
12630350101111000025120	CAFETERA - Clave: 092-SAP-01-19, Folio: MYEO-01 (Depreciación)	\$157.76
12630350101111000025150	COMPUTADORA - Clave: 092-SAP-02-07, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$7,454.50
12630350101111000025190	CD REWRITER - Clave: 092-SAP-02-03, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$527.78
12630350101111000025610	DESMALEZADORA - Clave: 092-SAP-03-04, Folio: 03-J (Depreciación)	\$2,175.01
12630350101111000025620	DESMALEZADORA - Clave: 092-SAP-03-06, Folio: JAR-03 (Depreciación)	\$517.24
12630350101111000025670	EQUIPO MANUAL - Clave: 092-SAP-04-01, Folio: 04-F (Depreciación)	\$3,390.74
12630350101111000035110	ARCHIVERO - Clave: 092-SAP-01-03, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$924.66
12630350101111000035150	COMPUTADORA - Clave: 092-SAP-02-08, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$4,322.22
12630350101111000035190	COPIADORA - Clave: 092-SAP-02-04, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$9,601.95
12630350101111000035610	PODADORA - Clave: 092-SAP-03-05, Folio: 03-J (Depreciación)	\$2,457.06
12630350101111000035670	BOMBA - Clave: 92-SAP-04-01, Folio: 04-F (Depreciación)	\$1,335.37
12630350101111000045110	ENCUADERNADORA - Clave: 092-SAP-01-04, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$670.78
12630350101111000045150	COMPUTADORA - Clave: 092-SAP-02-09, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$7,221.67
12630350101111000045190	REGULADOR - Clave: 092-SAP-02-05, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$434.78
12630350101111000045610	DESMALEZADORA - Clave: 092-SAP-03-06, Folio: 03-J (Depreciación)	\$2,457.06
12630350101111000045670	PLANTA SOLDADORA - Clave: 092-SAP-04-03, Folio: 04-F (Depreciación)	\$678.36
12630350101111000055110	TELEFONO - Clave: 092-SAP-01-05, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$259.59
12630350101111000055150	SERVIDOR - Clave: 092-SAP-02-12, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$6,998.88
12630350101111000055190	IMPRESORA - Clave: 092-SAP-02-06, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$3,027.78
12630350101111000055670	VARILLAS - Clave: 092-SAP-04-04, Folio: 04-F (Depreciación)	\$3,906.61
12630350101111000065110	PERFORADORA - Clave: 092-SAP-01-06, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$162.57
12630350101111000065190	COPIADORA - Clave: 092-SAP-02-10, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$7,456.87
12630350101111000065670	BOMBA - Clave: 092-SAP-04-05, Folio: 04-F (Depreciación)	\$1,146.63
12630350101111000075110	ENMICADORA - Clave: 092-SAP-01-07, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$244.06
12630350101111000075190	IMPRESORA - Clave: 092-SAP-02-11, Folio: 02-EDEC (Depreciación)	\$805.55
12630350101111000075670	ROTOMARTILLO - Clave: 092-SAP-04-06, Folio: 04-F (Depreciación)	\$12,561.38
12630350101111000085110	TELEVISION - Clave: 092-SAP-01-08, Folio: 01-MYEO (Depreciación)	\$880.45



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)  
 INDICE H1-EST-A3  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

**PASIVO**  
**PASIVO CIRCULANTE**

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludible, identificado, cuantificadas en términos monetarios y que significan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1.1 El rubro de CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 1015283.72, nos representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro está comprendido por las siguientes cuentas contables: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones y Contribuciones y Contribuciones

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
200003500000000000000000	PASIVO	1015283.72	
210003500000000000000000	PASIVO CIRCULANTE		1,015,283.72
211003500000000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,015,283.72
211103500000000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.01
211203500000000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		30,666.05
211303500000000000000000	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
211403500000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
211503500000000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
211603500000000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR		-
211703500000000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		751,442.10
211803500000000000000000	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
211903500000000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		233,175.56

2.1.1.1 La cuenta de SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO; registra un saldo por la cantidad de \$ 0.01, importe que representa el monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio y que no fueron cubiertos en su periodo ordinario de pago y que se deberán pagar en un plazo inmediato.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211103500000000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.01
21110350005	DUARTE ESPINOZA SALVADOR		-
21110350006	DUARTE ZARAGOZA MIGUEL ANGEL		0.01
21110350007	MARQUEZ CHAVEZ MARIA GUADALUPE		-
21110350008	PEREZ SILVA JUAN CARLOS		-
21110350009	FERNANDEZ ALVAREZ JORGE		-
21110350010	HERNANDEZ MEDINA JOSE MANUEL		-
21110350011	LEYVA SIERRA RAUL		-
21110350014	ACEVEDO GIL ALDO		-
21110350015	ALVAREZ MARTINEZ REYNALDO		-
21110350016	BARRON ZAMORA ROGELIO		-
21110350017	FABIAN ZAMORA CARLOS GERARDO		-
21110350022	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO		-
21110350032	RIVERA FERNANDEZ NORMA		-
21110350180	AVILA GONZALEZ FRANCISCO		-
21110350181	TAFOLLA CAMARILLO LUIS		-
21110350182	ALVAREZ MARTINEZ J. JESUS		-
21110350183	FLORES ESPINOZA JESUS		-
21110350184	ALMANZA CHAVEZ JESUS		-
21110350185	FERNANDEZ PLANCARTE JOSUE		-
21110350188	SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TANGANCICUARO		-
21110350190	TALAMANTES ANAYA JOSE ANTONIO		-
21110350191	MURILLO MARTINEZ ARMANDO		-
21110350200	ALMANZA CJAVEZ JESUS		-
21110350208	ANAYA BARRERA MARIO		-
21110350211	CHAVEZ TALAMANTES JESUS		-
21110350216	LEMUS PIMENTEL ADOLFO		-
21110350217	OREGEL MARISCAL JOSE		-
21110350236	TALAMANTE OROZCO J. JESUS		-
21110350237	TALAMANTES ANAYA JESUS MANUEL		-
21110350249	MORENO GARIBAY LUIS JAVIER		-
21110350250	MARTINEZ MURILLO ARMANDO		-
21110350254	LEYVA LON BRANDON RAUL		-
21110350258	ALVAREZ MENCHACA JESUS		-
21110350292	CHAVEZ SOTO JOSE ALFREDO		-
21110350296	FABIAN MENDOZA PABLO		-
21110350306	NARANJO ESCOBAR ARTURO		-
21110350322	MADRIGAL SAAVEDRA FRANCISCO JAVIER		-
21110350323	TORNERO ALCARAZ MARIO		-
21110350324	HERNANDEZ ANGELES HECTOR MANUEL		-
21110350337	VALENCIA CHAVEZ J. JESUS		-
21110350338	NAVARRETE CABRERA JUAN		-
21110350360	MENDOZA LEON JAVIER		-
21110350365	ALVAREZ MINCHACA J. JESUS		-
21110350381	VEGA ZAMORA SALVADOR		-
21110350387	TRUJILLO AGUILAR JOSE RAMON		-
21110350416	DUARTE VARGAS MIGUEL ANGEL		-
21110350423	RUIZ HERNANDEZ SANDY SAMANTHA		-
21110350444	JIMENEZ AGUILERA JOSE ANTONIO		-
21110350481	GALVAN ARTEAGA DAVID		-
21110350484	OSCAR		-
21110350503	RUIZ RAMIREZ JACINTO		-
21110350504	ANAYA GRAJEDA JOSE LUIS		-
21110350577	VALADEZ ROBLEDO GUILLERMO VALADEZ ROBLEDO		-
21110350578	SERMAN SERVICE FACILITY		-
21110350580	LENKOR		-
21110350590	MURGUIA CALDERON FRANCISCO JAVIER		-

21110350601

SAMANO ANAYA MIRIAM EDITH

2.1.1.2 En la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 30666.05, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
21120350000000000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,666.05	
21120350005	DUARTE ESPINOZA SALVADOR	-	
21120350006	DUARTE ZARAGOZA MIGUEL ANGEL	-	
21120350007	MARQUEZ CHAVEZ MARIA GUADALUPE	-	
21120350008	PEREZ SILVA JUAN CARLOS	-	
21120350011	LEYVA SIERRA RAUL	-	
21120350014	ACEVEDO GIL ALDO	-	
21120350016	BARRON ZAMORA ROGELIO	-	
21120350017	FABIAN ZAMORA CARLOS GERARDO	-	
21120350018	CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO FUTURO ONCE S.A. DE C.V.	-	
21120350019	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	-	
21120350020	CONSULTORIA INFORMATICA MUNICIPAL, S.C.	-	
21120350021	MADRIGAL GONZALEZ GENARO	-	
21120350022	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO	-	
21120350023	OROZCO RIOS ENRIQUE	-	
21120350024	GARIBAY OROPEZA FERNANDO	-	
21120350025	HOSPITAL DE LA ASUNCION, S.A. DE C.V.	-	
21120350026	OCHOA MARTINEZ JESUS	-	
21120350027	ZAMORA AGUILAR JESUS	-	
21120350028	FABIAN MENDOZA JUAN BOSCO	-	
21120350029	LABORATORIO MEDI-TEST S.A. DE C.V.	-	
21120350030	GARIBAY GALLEGOS LUZ PATRICIA	-	
21120350031	GARCIA YAÑEZ JAIME GUILLERMO	-	
21120350032	RIVERA FERNANDEZ NORMA	-	
21120350033	AGUIRRE BERUMEN OSMAN CARLOS	-	
21120350034	SOLIS SOLDORIO RAMIRO	-	
21120350035	FERNANDEZ MUÑOZ RIGOBERTO	-	
21120350036	SUPER FARMACIA MARIA AUXILIADORA, S.A. DE C.V.	-	
21120350037	RODRIGUEZ ZAMUDIO FERNANDO	-	
21120350038	ABASTECEDORA LUMEN, S.A. DE C.V.	-	
21120350039	AFIANZADORA INSURGENTES, S.A. DE C.V.	-	
21120350040	MARQUEZ CUESTA JUANITA	-	
21120350041	AGUILERA ESPARZA MA. GUADALUPE	-	
21120350042	ANEAS	-	
21120350043	RAMOS VALENCIA CARLOS	-	
21120350044	ARTE Y CREATIVIDAD UNIVERSAL, S.A. DE C.V.	-	
21120350045	AUTOPARTES EL TEXANO S.A. DE C.V.	-	
21120350046	AUTOZONE DE MEXICO S DE RL DE CV	-	
21120350047	MURGUIA GONZALEZ ARMANDO	-	
21120350048	LEON HERNANDEZ SILVIA SOFIA	-	
21120350049	ARAGON ARIAS CARMEN PATRICIA	-	
21120350050	CASA MELGOZA DE ZAMORA S.A. DE C.V.	-	
21120350051	CASTRO ALFARO ISABEL	1,560.10	
21120350052	AVALOS DOMINGUES CELIA INES	-	
21120350053	BRAVO ZAMARRON EMMA ELENA	-	
21120350054	COPIADORAS ELECTRONICAS DE GUADALAJARA S.A DE C.V.	-	
21120350055	COSTCO DE MEXICO, S.A. DE C.V.	-	
21120350056	CUEVAS AUDIO PROFESIONAL S DE RL DE C.V.	-	
21120350117	DUARTE GARCIA RAMIRO	-	
21120350118	SANCHEZ GARCIA RAUL	-	
21120350119	FENANDEZ MINCHACA ALICIA	-	
21120350120	GARCIA GUDIÑO ROBERTO	-	
21120350121	CHAVEZ VAZQUEZ RODOLFO	-	
21120350122	VILLASEÑOR TAMAYO SALVADOR ARMANDO	-	
21120350123	SAMBORNOS HERMANOS S.A.	-	
21120350124	NUEVA WALMART DE MEXICO	-	
21120350125	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION MICHOACAN	-	
21120350126	SERVICIO CAMECUARO S.A. DE C.V.	8,811.15	
21120350127	GARCIA ESTRADA PAULO ENRIQUE	-	
21120350128	SERVICIO SOLCER S.A. DE C.V.	-	
21120350129	SERVICIO VIGAR S.A. DE C.V.	-	
21120350197	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,294.00	
21120350198	SAT	-	
21120350199	SERVICIO Y EQUIPO DE TELEFONIA INTERNET Y TV, S.A. DE C.V.	-	
21120350343	VALDEZ RAMIREZ EVARISTO	-	
21120350344	VILLASEÑOR GARCIA MARY CARMEN	-	
21120350345	EXCOMCEL, A.S. DE C.V.	-	
21120350346	PARRA OROZCO MIGUEL ANGEL	-	
21120350347	GARIBAY CARRANZA JAIME	-	
21120350348	AVANTE ZAMORA	-	
21120350349	MURGUIA GONZALEZ BALTAZAR	-	
21120350351	MFR CONTADORES PUBLICOS, SC	-	
21120350352	NAVARRETE GUSTAVO	-	
21120350353	SUMINISTROS DE COMBUSTIBLES QUIROGA	-	
21120350354	HOSPITAL GENERAL DR MANUEL GEA GONZALEZ	-	
21120350355	SOCIEDAD LLANTERA S.A. DE C.V.	-	
21120350356	CONAGUA PRODDER	18,000.00	
21120350357	CASTILLO OREGEL RUBEN JESUS	-	
21120350358	ARISA MAQUINARIA SA DE CV	-	
21120350359	MAYA MUÑOZ JOSE AGUSTIN	-	
21120350362	FERNANDEZ MADRIGAL GERARDO	-	
21120350363	CAMARENA SILVA RAMON	-	
21120350468	MORENO ZAMORA JUAN MANUEL	0.80	
21120350469	SERVICIO STA EUGENIA S.A. DE C.V.	-	
21120350470	AMORES NAVARRO LAURO BEDER	-	
21120350471	SOTO CERDA ALFONSO	-	

21120350665 LCDP RESTAURANTES  
 21120350666 CHAVEZ SIERRA HECTOR MANUEL  
 21120350667 HERNANDEZ VALDEZ PATRICIA EUGENIA

2.1.1.3 El apartado de CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; con saldo de \$ 0.00, representa el monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211303500000000000000000	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	
21130350022	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO	-	
21130350152	LEMUS ARMENTA GUSTAVO	-	
21130350600	CASTELLANOS AVIÑA HUGO ALBERTO	-	
21130350603	COAMETA S DE RL DE CV	-	
21130350676	MAGAÑA GUTIERREZ OSCAR EDUARDO	-	
21130350678	VELAZQUEZ OROZCO ALEJANRO	-	

2.1.1.4 El apartado de PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO; con saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211403500000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	

2.1.1.5 En el apartado de TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00, importe en el que se registran los adeudos que el ente público tenga, ya sea en forma directa o indirecta con los sectores público, privado y externo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211503500000000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	

2.1.1.6 En el apartado de INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO; se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211603500000000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	

2.1.1.7 El apartado de RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO; muestra un saldo por la cantidad de \$ 751442.10, importe que representa los montos de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, todas ellas a muy corto plazo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211703500000000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	751,442.10	
211703500001	IVA POR TRASLADAR	-	
211703500002	IVA TRASLADADO	439,022.56	
211703500003	ISR POR SALARIOS	133,219.31	
211703500004	ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	10,151.76	
211703500005	IVA A PAGAR	167,276.56	
211703500006	5 AL MILLAR	1,771.91	

2.1.1.8 El apartado de DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO; muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
2118035	TESORERÍA DE LA FEDERACION	-	
211803500000000000000000	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	
21180350022	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO	-	

2.1.1.9 En el apartado de OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; se registra un saldo por la cantidad de \$ 233175.56, monto que está constituido por el total de los adeudos diferentes del ente público, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211903500000000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	233,175.56	
21190350006	DUARTE ZARAGOZA MIGUEL ANGEL	10.00	
21190350007	MARQUEZ CHAVEZ MARIA GUADALUPE	-	
21190350008	PEREZ SILVA JUAN CARLOS	-	
21190350014	ACEVEDO GIL ALDO	-	
21190350015	ALVAREZ MARTINEZ REYNALDO	-	
21190350022	FERNANDEZ ANAYA RIGOBERTO	-	
21190350124	NUEVA WALMART DE MEXICO	-	
21190350125	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION MICHOACAN	-	
21190350152	LEMUS ARMENTA GUSTAVO	-	
21190350197	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	
21190350493	CHAVEZ ALVAREZ RODOLFO	-	
21190350504	ANAYA GRAJEDA JOSE LUIS	-	
21190350558	JIMENEZ CHAVEZ JUAN CARLOS	-	
21190350559	JIMENEZ CHAVEZ JUAN CARLOS	-	
21190350561	AMARO RIOS PEDRO	-	
21190350568	DARDON JUDITH DIAZ	-	
21190350569	OPERADORA SSM SA PI DE CV	-	
21190350570	ROMERO ANAYA JESUS	-	
21190350572	CONTRIBUYENTES DE SERVICIO DE AGUA POTABLE 201	2,837.70	
21190350574	PRESTAMO DE PRODDER AL SAPAT	236,000.00	
21190350575	PRESTAMO DE PROSSANEAR AL SAPAT	-	
21190350585	MONTAÑEZ FERNANDEZ MANUEL	-	
21190350656	SILVA RODRIGUEZ LAURA LUCIA	3.26	

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
2.1.6 En el apartado de FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/OADMINISTRACION A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00			
21600350000000000000000000	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/OADMINISTRACION A CORTO PLAZO		
21610350000000000000000000	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		
21620350000000000000000000	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		
21630350000000000000000000	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		
21640350000000000000000000	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		
21650350000000000000000000	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		
21660350000000000000000000	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO		

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
2.1.5.9 En el apartado de OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00			
21590350000000000000000000	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
2.1.7 En el apartado de PROVISIONES A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00			
21700350000000000000000000	PROVISIONES A CORTO PLAZO		
21710350000000000000000000	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO		
21720350000000000000000000	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO		
21790350000000000000000000	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
2.1.9 En el apartado de OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00			
21900350000000000000000000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
21910350000000000000000000	INGRESOS POR CLASIFICAR		
21920350000000000000000000	RECAUDACION POR PARTICIPAR		
21990350000000000000000000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

PRESIDENTE  
DR. DAVID MELGUEZ MONTAÑEZ

COMISARIO  
C. FRANCISCO BARRALAS HERNANDEZ

DIRECTOR  
C. FRANCISCO JAVIER MURGUIA CALDERON

CONTRALOR  
LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ



GOBIERNO MUNICIPAL  
2021 - 2024







SECRETARÍA DE AGRIAN POTABLES Y ACQUATEMILLOS DE TANGANGICUARO  
 (B) NOTAS AL ESTADO DE MANEJO DE LA HACIENDA PÚBLICA (CONTINUA)  
 AL MES DE MARZO DEL 2024

En este rubro se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado durante el ejercicio fiscal correspondiente.

En el rubro de RESULTADO DEL EJERCICIO (AJORRO/DESAJORRO); se denota un saldo por la cantidad de \$ 4670617.45, mínimo que se constituye del monto del resultado derivado de la gestión del ejercicio, respecto a nuestros ingresos y gastos corrientes que son congruentemente cierre del periodo, trimestre o cuenta pública.

En el rubro de RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES; con saldo por un importe de \$ 4898237.51, se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es

NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICA
32200352010000000000	4898237.51	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Patrimonio		
3220035201100001	348555.67	
3220035201100002	639278.39	
3220035201100003	553566.64	
3220035201100004	3388.83	
3220035201100005	-337714.6	
3220035201100006	845796.78	
3220035201100007	62001.12	
3220035201100008	12187.97	
3220035201100009	-1351200.23	
3220035201100010	-17111.61	
3220035201100011	634067.67	
3220035201100012	-1085667.01	
3220035201100013	10915.17	
3220035201100014	104189.86	
3220035201100015	104189.86	
3220035201100016	-1567075.63	
3220035202000017	233262.79	
3220035202000018	562963.9	
3220035202000019	1074489.07	
3220035203000020		

En el rubro de REVALUOS; se registra un saldo por \$ -70400.00, cantidad que representa el importe de la actualización acumulada de los activos, también con los valores que derivan de la conciliación física - contable y de la baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles de nuestro Ente Público, que se han afectado a esta cuenta.

En el rubro de RESERVAS; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables estemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadverencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro Ente.

En el rubro de RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES; con el saldo de \$ -23199.12 se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables estemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadverencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
NOMBRE DE LA CUENTA	3966635.91		4670617.45
RESULTADO DEL EJERCICIO (AJORRO/DESAJORRO)	931602.6	0	4898237.51
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-70400	0	-70400
RESERVAS	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-23199.12	0	-23199.12
TOTAL	484837.39	-1	947354.84

GOBIERNO MUNICIPAL  
 TANGANGICUARO  
 PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 H. AYUNTAMIENTO DE TANGANGICUARO  
 SECRETARÍA DE AGUAS POTABLES  
 COMISARIO  
 2024

H. AYUNTAMIENTO DE TANGANGICUARO  
 SECRETARÍA DE AGUAS POTABLES  
 COMISARIO  
 LIC. MARIA GUADALUPE BERNALDEZ LOPEZ

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (DESGLÓSE)  
H3-EFE-01  
AL MES DE MARZO DEL 2024

Este estado le permite al Ente Público evaluar la capacidad que tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, determinar las necesidades de este para utilizar esos flujos de efectivo y poder tomar decisiones económicas, así mismo a través de este estado se pueden analizar los cambios generados en el efectivo derivados de las actividades propias de la entidad, como son las de operación, inversión y financiamiento.

1.- El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, registra un saldo por un importe de \$ 5329643.35, monto que se integra de la manera siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023
CONCEPTO	5000	5000
EFECTIVO	5324643.35	988037.81
BANCOS/TESORERIA	0	0
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5329642.35</b>	<b>995059.81</b>

2.- En el siguiente cuadro se muestra a detalle las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	2024	2023
CONCEPTO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1540567.92	1186186.2
TERRENOS	0	0
VIVIENDAS	0	0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0	0
INFRAESTRUCTURA	0	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1496544.47	1186186.2
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	44023.45	0
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0
BIENES MUEBLES	890249.71	818084.62
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	265546.29	259141.11
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8068.64	8068.64
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	150862.07	150862.07
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	465772.71	400012.8
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
INVERSIONES A LARGO PLAZO	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4861635.26</b>	<b>4008541.64</b>

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operaciones y la cuenta de Ahorro/Desahorro, antes de los rubros extraordinarios.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	2024	2023
CONCEPTO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	4670617.45	3966635.91
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0	0
DEPRECIACIÓN	0	211382.87
AMORTIZACIÓN	0	0
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0	0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0	0
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2021 - 2024

PRESIDENTE  
DR. DAVID MELGOZA MONTAÑEZ

SISTEMA DE AGUA POTABLE  
COMISARIO  
FRANCISCO JAVIER BURGUA CALDERO

DIRECTOR  
FRANCISCO JAVIER BURGUA CALDERO  
SISTEMA DE AGUA POTABLE

CONTRALOR  
LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO  
Y CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS  
Y GASTOS CONTABLES  
AL MES DE MARZO DEL 2024**

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.

La conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros.

La conciliación de INGRESOS se encuentra conformado de la siguiente manera:

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL MES DE MARZO DEL 2024 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$7,259,106.67</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
Ingresos Financieros	\$0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones 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>
Aprovechamientos Patrimoniales	\$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>\$7,259,106.67</b>

La conciliación de EGRESOS se integra de la siguiente manera:

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TANGANCICUARO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL MES DE MARZO DEL 2024 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$1,238,904.39</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$116,188.54</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	
Materiales y Suministros	\$0.00	
Mobiliario y equipo de administración	\$6,405.18	
Mobiliario y 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	\$65,759.91	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$44,023.45	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Concesión de Préstamos	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Aduellos de ejercicios fiscales anteriores (AJEDAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	
Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$1,122,715.85</b>



DR. DAVID MELÉNDEZ MONTAÑEZ  
PRESIDENTE



COMISARIO  
SISTEMA DE AGUA POTABLE



C. FRANCISCO JAVIER MURQUIA CALDERÓN  
DIRECTOR



CONTRALOR  
LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ

GOBIERNO MUNICIPAL  
2021 - 2024

Yo, el suscrito, declaro que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.

En las Notas de Memoria se consideran dos géneros de cuentas como son: las Cuentas de Orden Contables y las Cuentas de Orden Presupuestarias.

**A) Cuentas de Orden Contables:**

Registra los hechos, que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que, en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

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

- Valores:** Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Emisión de obligaciones:** No obstante, las cuentas de Avalúo y Garantía y la de Juicio que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la
- Avalúo y garantías:** Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y
- Juicios:**
- Emisión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Elementos constitucionales o en comendato:**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias.

**B) Cuentas de Orden Presupuestaria:**

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
CUENTA	CONCEPTO	2024
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$18,498,438.96
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,234,322.08
8130-00-0000-00-0000-0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE	\$0.00
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$7,259,106.87
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$7,259,106.87

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$18,493,431.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,259,858.81
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	\$3,233,772.19
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	\$3,234,964.39
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$3,228,299.14
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$3,228,299.14

**LEY DE INGRESOS**

Esta ley tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del periodo.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

- 8.1.1 En la cuenta de LEY DE INGRESOS ESTIMADA, se refleja un saldo por la cantidad de \$ 10493438.96, monto que se conforma del importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.
- 8.1.2 El apartado de LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR, emite un saldo de \$ 3234322.08, cantidad que representa el total de los ingresos estimados incluyendo las modificaciones por ampliaciones y reducciones autorizadas, así
- 8.1.3 La cuenta de MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA, registra un saldo por un importe de \$ 0.00, en el cual se concentra el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada.
- 8.1.4 En el apartado de LEY DE INGRESOS DEVENGADA, con saldo por la cantidad de \$ 7259106.87 se registran los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.
- 8.1.5 En la cuenta de LEY DE INGRESOS RECAUDADA, se indica un saldo por la cantidad de \$ 7259106.87, monto que representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Este grupo tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo.

- 8.2.1 El apartado de PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO, arroja un saldo de \$ 10493431.00, cantidad que se integra del importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.
- 8.2.2 La cuenta de PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER, revela un saldo por un importe de \$ 7259858.81, cantidad en la que se considera el Presupuesto de Egresos Autorizado, para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.
- 8.2.3 En el apartado de MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO, con saldo por la cantidad de \$ 0.00, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.
- 8.2.4 En la cuenta de PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO, se identifica un saldo por la cantidad de \$ 3233772.19 el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibir durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.
- 8.2.5 El apartado de PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO, cuyo saldo es de \$ 3238964.39, representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.
- 8.2.6 En la cuenta de PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO, se exhibe un saldo por un importe de \$ 3228299.14, cantidad que refleja el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.
- 8.2.7 El apartado de PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO, muestra un saldo de \$ 3228299.14, monto que representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.



CONTRALOR  
 LIC. MARIA GUADALUPE BERMUDEZ LOPEZ

\*Bajo la pena de nulidad, declaro que estas notas son verídicas y correctas, y son responsabilidad del emisor.\*