

**CAPAM HUACANA**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                               | 2022         | 2021        |
|--|--------------|-------------|
| BANCOS/TESORERIA                       | \$ 10,772.27 | \$ 7,423.67 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ .00       | \$ .00      |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA       | \$ .00       | \$ .00      |
| Suma                                   | 10772.27     | 7423.67     |

**Efectivo**

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

| Concepto             | Importe      |
|----------------------|--------------|
| MARIVEL JUAREZ REYES | \$ 11,009.68 |

1 0000020

ELABORÓ:

1 / 10

AUTORI

|  |         |           |
|--|---------|-----------|
|  | Suma \$ | 11,009.68 |
|--|---------|-----------|

**Bancos/Tesorería**

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

| Banco       | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco       | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

**Fondos con Afectación Específica**

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

| Banco       | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

0000021

ELABORÓ:

AUTORI

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

| Concepto   | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | \$ .00            | \$ .00            |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$ 11,400.00      | \$ 45,850.60      |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 1,048,834.95   | \$ 1,309,012.99   |
| <b>Suma</b>  | <b>1060234.95</b> | <b>1354863.59</b> |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto      | 2022           | 2022 |
|---------------|----------------|------|
| CUENTAS X COB | \$ .00         | 0    |
| DEUDORES DIV  | \$ 45,850.60   | 1    |
|               |                |      |
|               |                |      |
| <b>Suma</b>   | <b>45850.6</b> |      |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

0000022

ELABORÓ:

AUTOR

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto  | 2022          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
| TERRENOS  |               |               |
| OTROS BIENES INMUEBLES  | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto  | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                           | \$ 47,537.93    | \$ 47,537.93    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                    | \$ .00          | \$ .00          |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                | \$ .00          | \$ .00          |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                        | \$ 5,460.00     | \$ 5,460.00     |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>                                  | <b>52997.93</b> | <b>52997.93</b> |
| SOFTWARE  | \$ .00          | \$ .00          |
| LICENCIAS   | \$ .00          | \$ .00          |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                        | \$ .00          | \$ .00          |
| <b>PRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Suma</b>   | <b>52997.93</b> | <b>52997.93</b> |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2022   | 2021   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |

Pasivo

00000023

ELABORÓ:

| Concepto              | 2022                   | 2021                 |
|-----------------------|------------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 1,133,342.52        | \$ 934,297.75        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ .00                 | \$ .00               |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$ 1,133,342.52</b> | <b>\$ 934,297.75</b> |

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | \$ .00        |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ .00        |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                              | \$ .00        |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | \$ .00        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | \$ .00        |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ .00</b> |

• Pasivo No Circulante

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

| Concepto                                   | 2022     |
|--|----------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ .00   |
| <b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>       | <b>0</b> |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| DERECHOS     | \$ 3,262,171.98        |
| RENDIMIENTOS | \$ 3,100.83            |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 3,265,272.81</b> |

00000024

ELABORÓ:

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Concepto   | Importe                |
|--|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                 |                        |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   | \$ 3,755,597.62        |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | \$ .00                 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ .00                 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | \$ .00                 |
| <b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>\$ 3,755,597.62</b> |

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

| Concepto  | Importe         | %   |
|---|-----------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 1,301,491.51 | 35% |
| MATERIAL RED DE AGUA                              | \$ 393,994.63   | 10% |
| PRODUCTOS QUÍMICOS                                | \$ 194,449.64   | 5%  |
| DERECHOS DE AGUA                                  | \$ 562,450.92   | 15% |

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y

Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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

00000025

ELABORÓ:

| Concepto                                | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| EFFECTIVO                               | \$ 11,009.68    | \$ 11,009.68    |
| BANCOS/TESORERIA                        | \$ 10,772.27    | \$ 7,423.67     |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS             | \$ .00          | \$ .00          |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)  | \$ -            | \$ .00          |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA        | \$ -            | \$ .00          |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARV | \$ .00          | \$ .00          |
| OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES         | \$ .00          | \$ .00          |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>         | <b>21781.95</b> | <b>18433.35</b> |

| Concepto  | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro                             |      |      |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b> |      |      |
| Depreciación  |      |      |
| Amortización  |      |      |
| Incrementos en las provisiones  |      |      |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   |      |      |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles  |      |      |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      |      |      |
| <b>Fujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>        |      |      |

0000026

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

ELABORÓ:

AUTORI:

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

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>           | <b>\$3,265,272.81</b> |
| <b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>   | <b>\$0.00</b>         |
| <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b> | <b>\$0.00</b>         |
| <b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>                 | <b>\$3,265,272.81</b> |
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>            | <b>\$3,755,597.62</b> |
| <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>  | <b>\$0.00</b>         |
| <b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>     | <b>\$0.00</b>         |
| <b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>                   | <b>\$3,755,597.62</b> |

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

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

0000027

ELABORÓ:

AUTOR

**CAPAM HUACANA**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| Concepto  | Importe       |
|---|---------------|
| VALORES   | \$ .00        |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES   | \$ .00        |
| AVALES Y GARANTÍAS  | \$ .00        |
| JUICIOS   | \$ .00        |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S | \$ .00        |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO                               | \$ .00        |
| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>                                   | <b>\$ .00</b> |
|   | <b>0</b>      |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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 deberían ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se inicio operaciones para el ejercicio de 2021 con el presupuesto debidamente autorizado con los lineamientos establecidos

**3. Autorización e Historia**

El organismo operador fue creado el día 22 de marzo de 1995

**4. Organización y Objeto Social**

El objeto social es suministrar agua potable a los habitantes del Municipio de la Huacana Michoacan

00000029

ELABORÓ:

**CAPAM HUACANA**  
ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



*[Signature]*



*[Signature]*



*[Signature]*

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

**PRECIOFINANCIA**  
H. Ayuntamiento de  
2021 - 2024  
ARQ. RUBEN DE JESUS GONZALEZ GOMEZ  
PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO  
LA HUACANA, MICH.

**CAPAM**  
H. Ayuntamiento  
2021 - 2024  
C. JOSE FERNANDO SALGADO CORTES  
DIRECTOR  
LA HUACANA, MICH.

**COMISARIA INDICATURA**  
H. Ayuntamiento  
2021 - 2024  
L.E.P. PATRICIA HERNANDEZ ALEMAN  
LA HUACANA, MICH.

*[Signature]*  
MIGUEL ANGEL MILAN ESPINOZA  
CONTADOR

0000029

ELABORÓ:

AUTOR