



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



**A) NOTAS DE DESGLOSE:**

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

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El saldo en este rubro se integra como sigue: (saldos de cuentas en movimiento)

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$519,402.40
EFECTIVO	\$115,674.01
CAJA	\$110,674.96
CAJA PRINCIPAL	-\$13.38
CAJA DOS	\$13,857.00
CAJA SIETE	\$775.36
CAJA CONCENTRADORA	\$96,055.98
FONDOS FIJOS	\$4,999.05
CAJERO UNO	\$4,999.05
BANCOS/TESORERÍA	\$403,728.39
BANCOS MONEDA NACIONAL	\$403,728.39
BBVA BANCOMER SA	\$403,728.39
CTA BANCOMER 0102585553	\$403,728.39

1.1 En este rubro 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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

A continuación, se presenta la integración de este rubro:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,936,962.47
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,500.00
SILVESTRE CORTES CUEVAS	\$4,500.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$1,932,462.47
IMPUESTOS POR ACREDITAR	\$1,932,462.47
IVA ACREDITABLE	\$105,569.17
IVA ACREDITABLE 2015-2018	\$7,514.37
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2018-2021	\$924.14
IVA ACREDITABLE 2021-2024	\$1,818,366.79
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	\$88.00

1.1.2. El rubro 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

**NOTA 3. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



El saldo de este rubro se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$393,000.76
BIENES MUEBLES	\$393,000.76
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$56,060.00
CUATRO SILLAS DE ESCRITORIO COLOR CAFÉ	\$720.00
COMPUTADORA DE ESCRITORIO GHIA	\$1,200.00
COMPUTADORA DE ESCRITORIO SAMSUNG	\$1,000.00
COMPUTADORA DE ESCRITORIO HACER	\$1,500.00
COMPUTADORA DE ESCRITORIO HACER	\$1,500.00
CINCO SILLAS DE VISITANTES COLOR NEGRO	\$750.00
ESCRITORIO CAFÉ MADERA CON RODAJAS	\$500.00
ESCRITORIO DE MADERA FIJO	\$290.00
ESCRITORIO DE ACERO	\$300.00
CUATRO ANAQUELES METALICOS	\$1,600.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 4 CAJONES	\$300.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 4 CAJONES	\$300.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 2 CAJONES	\$360.00
DISPENSADOR WHIRPOOL	\$450.00
MESA DE MADERA CON RODAJAS	\$100.00
MESA DE MADERA TRIPLE FIJA	\$140.00
INSTALACION DE ALUMINIO (POLICARBONATO)	\$12,000.00
CAMARAS DE VIGILANCIA	\$9,000.00
TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC	\$450.00
TELEVISION MARCA SONY	\$200.00
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$23,400.00
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$23,400.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



COPIADORA SHARP MODELO MX-M264N	\$23,400.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$89,999.00
CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO 2004	\$15,000.00
MOTOCICLETA YAMAHA YB125BK	\$15,000.00
NISSAN NP300	\$45,000.00
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	\$14,999.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERVICIOS PÚBLICOS Y LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS.	\$14,999.00
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	\$14,999.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$246,941.76
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$216,881.76
MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	\$216,881.76
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$30,060.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	\$30,060.00
LOTE DE HERRAMIENTAS	\$6,060.00
MARTILLO DEMOLEDOR 30 KG DEWALT-B3	\$20,000.00
Cortadora de piso	\$4,000.00

1.2. El rubro de 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

**NOTA 4. PASIVO**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
PASIVO	\$778,209.70
PASIVO CIRCULANTE	\$778,209.70
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$778,210.49



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$140,672.68
REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE	\$65,414.00
REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL	\$65,414.00
REMUNERACIONES ADICIONALES O ESPECIALES	\$75,258.68
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$88,318.68
SILVESTRE CORTES CUEVAS	\$18,592.96
JUAN MANUEL OCHOA MARAVILLA	\$16,278.10
MARTHA OREGEL CUEVAS	\$6,374.56
MIGUEL ZARAGOZA OREGEL	\$3,689.56
ENRIQUE MIRANDA GONZALEZ	\$6,917.88
LEONEL IBARRA TORRES	\$6,917.88
RAMON ALVARES RIOS	\$7,411.02
SANTIAGO IBARRA VEGA	\$6,917.88
EDUARDO MORA MANDUJANO	\$6,917.88
RAMIRO GONZALEZ NAVARRO	\$6,917.88
JUAN GABRIEL CONTRERAS GUTIERREZ	\$1,383.08
COMPENSACIONES	-\$13,060.00
DESPENSA.	-\$13,060.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$110,689.46
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.	\$110,689.46
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	\$105,624.00
VIOLETA YOCABETH CONTRERAS HERNANDEZ	\$16,000.00
GUSTAVO LEMUS ARMENTA	-\$9,248.00
ELECTRICA Y PLOMERIA JUAREZ S DE RL DE CV	\$13,689.66
JOSE ANTONIO EQUIHUA PEREZ	\$9,722.42
SALVADOR PEREZ HERNANDEZ	\$37,724.24
MARGARITA PEREZ GONZALEZ	\$34,518.18
ROSA MARIA CONTRERAS MURATALLA	\$3,186.46



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



ESTRATEI SISTEMAS DE INFORMACION S.A DE C.V	\$20,000.00
BENJAMIN CUEVAS CUEVAS	\$20,000.00
JORGE CHAVEZ VALDES	\$18,922.50
GRUPO EMPRESARIAL TANGAMANDAPENSE SA DE CV	\$16,936.40
EMMA ELENA BRAVO ZAMARRON	-\$4,930.00
CARLOS ORTIZ HERRERA	-\$14,380.00
RUBEN VEGA GONZALEZ	-\$2,500.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$616,760.26
IMPUESTOS RETENIDOS	\$366,917.49
ISR RETENIDO A EMPLEADOS	\$360,753.16
10% RETENIDO POR HONARIOS	\$2,600.00
I.S.R RETENIDO (2021)	\$0.79
IMPUESTO RETENIDO DEL 1.25%	\$470.20
IVA RETENIDO	\$3,093.34
IMPUESTOS POR PAGAR	\$249,842.77
IVA TRASLADADO	\$249,842.77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$89,911.91
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-\$89,911.91
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	-\$89,911.91
SILVESTRE CORTES CUEVAS	-\$18,592.96
JUAN MANUEL OCHOA MARAVILLA	-\$16,278.10
MARTHA OREGEL CUEVAS	-\$6,374.56
MIGUEL ZARAGOZA OREGEL	-\$3,689.56
ENRIQUE MIRANDA GONZALEZ	-\$6,917.88
LEONEL IBARRA TORRES	-\$6,917.88
RAMON ALVARES RIOS	-\$7,411.02
SANTIAGO IBARRA VEGA	-\$6,917.88
EDUARDO MORA MANDUJANO	-\$8,511.11
RAMIRO GONZALEZ NAVARRO	-\$6,917.88



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



JUAN GABRIEL CONTRERAS GUTIERREZ	-\$1,383.08
VIOLETA YOCABETH CONTRERAS HERNANDEZ	-\$8,000.00
GUSTAVO LEMUS ARMENTA	-\$33,052.00
ELECTRICA Y PLOMERIA JUAREZ S DE RL DE CV	-\$13,689.66
JOSE ANTONIO EQUIHUA PEREZ	-\$4,861.21
SALVADOR PEREZ HERNANDEZ	-\$18,862.12
MARGARITA PEREZ GONZALEZ	-\$34,518.18
ROSA MARIA CONTRERAS MURATALLA	-\$1,593.23
ESTRATEGI SISTEMAS DE INFORMACION S.A DE C.V	-\$20,000.00
BENJAMIN CUEVAS CUEVAS	-\$20,000.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-\$0.79
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	-\$0.79
POR PRODUCTOS	-\$0.79
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE.	-\$0.79
RENDIMIENTO DE CAPITAL.	-\$0.79

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, 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

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **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.

El saldo de este rubro se integra como sigue:



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$2,663,480.20
INGRESOS DE GESTION	\$2,360,108.20
DERECHOS	\$2,360,108.20
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$2,324,108.20
POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.	\$2,324,108.20
POR DERECHOS DE AGUA	\$1,770,658.88
POR DERECHOS DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES	\$420,250.14
POR SANEAMIENTO	\$133,199.18
OTROS DERECHOS	\$36,000.00
POR EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS, CONSTANCIAS, TÍTULOS, COPIAS DE DOCUMENTOS Y LEGALIZACIÓN DE FIRMAS.	\$36,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	\$2,000.00
OTROS	\$34,000.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$303,372.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$303,372.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$303,372.00
SUBSIDIOS RECIBIDOS DEL AYUNTAMIENTO	\$303,372.00

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$2,442,399.80
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$2,442,399.80
SERVICIOS PERSONALES	\$573,451.80
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$452,833.50
SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$452,833.50
SUELDO BASE	\$452,833.50
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$120,618.30
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$120,618.30
AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$120,618.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$536,521.68
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,707.00
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$1,707.00
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	\$1,707.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$210,035.87
PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	\$4,292.00
PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	\$4,292.00
OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	\$205,743.87
MATERIAL PARA AGUA POTABLE.	\$205,743.87
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$67,949.60
PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	\$67,949.60
PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN.	\$67,949.60
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$207,078.58
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$207,078.58
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	\$4,463.09
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES ASIGNADOS A SERVIDORES PÚBLICOS.	\$141,749.22



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	\$60,866.27
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$49,750.63
HERRAMIENTAS MENORES.	\$2,402.00
HERRAMIENTAS MENORES.	\$2,402.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	\$47,348.63
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	\$47,348.63
SERVICIOS GENERALES	\$1,332,426.32
SERVICIOS BÁSICOS	\$972,299.00
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$970,011.00
SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA.	\$970,011.00
TELEFONIA TRADICIONAL	\$2,288.00
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL.	\$2,288.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$11,484.00
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$11,484.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INFORMATICOS	\$11,484.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$22,071.32
SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS.	\$959.32
COMISIONES BANCARIAS.	\$959.32
FLETES Y MANIOBRAS.	\$21,112.00
FLETES Y MANIOBRAS.	\$21,112.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$23,200.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$23,200.00
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS.	\$23,200.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$303,372.00
IMPUESTOS Y DERECHOS	\$303,372.00
DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES.	\$303,372.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



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

En este rubro se informa de manera agrupada, sobre las modificaciones al patrimonio contribuido, generado durante el ejercicio fiscal correspondiente por tipo, naturaleza y monto.

El saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO</b> <b>ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b> <b>DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023</b> <b>(EN PESOS)</b>					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022</b>	\$323,726.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$323,726.00
Aportaciones	\$323,726.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$323,726.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	\$0.00	\$1,943,063.19	\$221,080.40	\$0.00	\$2,164,143.59
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$221,080.40	\$0.00	\$221,080.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$1,943,063.19	\$0.00	\$0.00	\$1,943,063.19
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	\$323,726.00	\$1,943,063.19	\$221,080.40	\$0.00	\$2,487,869.59
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$221,080.40	\$0.00	\$221,080.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	-\$221,080.40	\$0.00	-\$221,080.40
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	\$323,726.00	\$1,943,063.19	\$221,080.40	\$0.00	\$2,487,869.59

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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

<b>SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO</b>		
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Del 01/01/2023 al 31/03/2023</b>		
<b>(Cifras en Pesos)</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>IA. Origen</b>	<b>\$2,663,480.20</b>	<b>\$5,821,054.02</b>
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$2,360,108.20	\$3,687,770.85
Productos	\$0.00	\$218,436.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023

SIAPAST



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S TANGAMANDAPIO MICH

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$303,372.00	\$2,123,204.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	-\$208,356.83
<b>IB. Aplicación</b>	<b>\$2,442,399.80</b>	<b>\$5,391,891.94</b>
Servicios Personales	\$573,451.80	\$1,570,728.00
Materiales y Suministros	\$536,521.68	\$448,226.56
Servicios Generales	\$1,332,426.32	\$3,372,937.38
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
<b>I. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$221,080.40</b>	<b>\$429,162.08</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



<b>IIA. Origen</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
<b>IIB. Aplicación</b>	<b>\$132,281.76</b>	<b>\$99,599.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$132,281.76	\$99,599.00
Otras Aplicaciones de Inversión	\$0.00	\$0.00
<b>II. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$132,281.76</b>	<b>-\$99,599.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>IIIA. Origen</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
<b>IIIB. Aplicación</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
<b>III. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



<b>IV. Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$88,798.64</b>	<b>\$329,563.08</b>
<b>V. Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$79,686.20</b>	<b>-\$40,411.21</b>
<b>VI. Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$519,402.40</b>	<b>\$79,686.20</b>

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

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

<b>SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Del 01/01/2023 al 31/03/2023</b> <b>(Cifras en Pesos)</b>	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$2,663,480.20</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$2,663,480.20</b>

<b>SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Del 01/01/2023 al 31/03/2023</b> <b>(Cifras en Pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$2,574,681.56</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$668,803.44</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$536,521.68
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$132,281.76
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$1,905,878.12</b>

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

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

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-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.



# **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Vincular el Presupuesto y la Contabilidad a través de cuentas de orden presupuestales de Ingresos y Egresos tiene el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad.

Es decir, se deberá registrar Contable y Presupuestalmente durante el Ejercicio Fiscal, en forma simultánea tanto la ejecución del presupuesto de egresos como la Ley de Ingresos, afectando en la misma póliza las cuentas de Contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

Se deberá establecer el control contable en cuentas de orden, del ejercicio presupuestal de los ingresos y egresos, considerando las siguientes cuentas.

### **INGRESO**

**LEY DE INGRESOS ESTIMADA.** - Representa el importe total del presupuesto autorizado por conceptos utilizando como contra cuenta la Ley de Ingresos por Ejecutar.

**LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR.** - En esta cuenta se hará el registro de los ingresos que están pendiente de recibir y que corresponden a la Ley de Ingresos Estimada y se disminuye por los importes recaudados.

**LEY DE INGRESOS POR DEVENGADO.**- es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, diversos y los no inherentes a la operación, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución.

**LEY DE INGRESOS RECAUDADA.** - En esta cuenta se registran los ingresos recibos y específicamente para los organismos auxiliares las transferencias recibidas del Gobierno Federal, del Gobierno del Estado de Michoacán o de los Municipios, independientemente de que su destino sea para cubrir Gasto Corriente o de Inversión.

### **EGRESO**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO.** - Corresponde al monto total del presupuesto autorizado para gasto corriente y de inversión, con base en el Decreto correspondiente y su contra cuenta es la de Presupuesto de Egresos por Ejercer.



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER.** - En esta cuenta se registrarán los recursos que están pendientes por ejercer, tanto de gastos de operación, como de inversión y se disminuye por los importes ejercidos.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO.** - Se registrarán en esta cuenta, los compromisos generados, desde que inicia el proceso adquisitivo, o bien cuando se formaliza la operación, se utilizará como contra cuenta la de Presupuesto de Egresos por Ejercer, el movimiento se cancelará al efectuar el Presupuesto de Egresos Devengado o Pagado según corresponda.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO:** Representa 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.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO.** - El registro en esta cuenta se refiere a los Egresos por los que se tiene el compromiso de pago, al fincarse el pedido correspondiente, su contra cuenta es la del Presupuesto de Egresos Comprometido o por Ejercer, según corresponda.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.** - En esta cuenta se registrarán los gastos generados en el transcurso del ejercicio, se realizará al momento de la expedición de la nómina, de liquidar un pasivo a favor de proveedores de bienes o servicios o por el pago de facturas, en el caso de compras de contado la contra cuenta es la del Presupuesto de Egresos Comprometido, Devengado o por Ejercer según corresponda.

**NOTA 1. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS**

A continuación, se presenta el Avance Presupuestal del Ingreso al 31 de marzo 2023

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023						
Estado Analítico de Ingresos Por Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 5,229,170.00	\$ -	\$ 5,229,170.00	\$ 2,360,108.20	\$ 2,360,108.20	\$ 2,869,061.80
PRODUCTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 948,209.50	\$ -	\$ 948,209.50	\$ 303,372.00	\$ 303,372.00	\$ 644,837.50
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	\$ 6,177,379.50	\$ -	\$ 6,177,379.50	\$ 2,663,480.20	\$ 2,663,480.20	\$ -3,513,899.30
				<b>Ingreso excedente</b>		



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



**NOTA 2. PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El Avance del Presupuesto de Egresos al 31 de marzo 2023, se integra de la siguiente manera:

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)						
DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	\$ 1,767,447.03	\$ -	\$ 1,767,447.03	\$ 573,451.80	\$ 508,037.80	\$ 1,193,995.23
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,525,116.00	\$ -	\$ 1,525,116.00	\$ 452,833.50	\$ 387,419.50	\$ 1,072,282.50
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 175,321.03	\$ -	\$ 175,321.03	\$ 120,618.30	\$ 120,618.30	\$ 54,702.73
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 67,010.00	\$ -	\$ 67,010.00	\$ -	\$ -	\$ 67,010.00
PREVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	\$ 393,282.85	\$ -	\$ 393,282.85	\$ 536,521.68	\$ 507,647.99	\$ 143,238.83
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 11,515.71	\$ -	\$ 11,515.71	\$ 1,707.00	\$ 1,707.00	\$ 9,808.71
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 185,799.53	\$ -	\$ 185,799.53	\$ 210,035.87	\$ 210,035.87	\$ 24,236.34
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 41,157.50	\$ -	\$ 41,157.50	\$ 67,949.60	\$ 49,027.10	\$ 26,792.10
COMBUSTIBLES,LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 101,876.18	\$ -	\$ 101,876.18	\$ 207,078.58	\$ 197,127.39	\$ 105,202.40
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 52,933.93	\$ -	\$ 52,933.93	\$ 49,750.63	\$ 49,750.63	\$ 3,183.30
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	\$ 3,820,538.95	\$ -	\$ 3,820,538.95	\$ 1,332,426.32	\$ 1,231,732.32	\$ 2,488,112.63
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 2,585,398.32	\$ -	\$ 2,585,398.32	\$ 972,299.00	\$ 866,675.00	\$ 1,613,099.32



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



SERVICIOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
DEARRENDAMIENTO	25,000.00	-	25,000.00	11,484.00	11,484.00	13,516.00
SERVICIOS PROFESIONALES , CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	133,948.00	-	133,948.00	-	-	133,948.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$	\$	\$	\$	\$	-\$
	3,304.04	-	3,304.04	22,071.32	22,071.32	18,767.28
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	142,263.59	-	142,263.59	23,200.00	28,130.00	119,063.59
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	4,000.00	-	4,000.00	-	-	4,000.00
SERVICIOS OFICIALES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	926,625.00	-	926,625.00	303,372.00	303,372.00	623,253.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
AYUDAS SOCIALES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	\$ 84,600.00	\$ -	\$ 84,600.00	\$ 132,281.76	\$ 132,281.76	\$ 47,681.76
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 84,600.00	\$ -	\$ 84,600.00	\$ 132,281.76	\$ 132,281.76	\$ 47,681.76
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	5,128.18	-	5,128.18	-	-	5,128.18
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	5,128.18	-	5,128.18	-	-	5,128.18
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
CONCESIÓN DE PRESTAMOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONVENIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>DEUDA PÚBLICA</b>	\$ 106,382.49	\$ -	\$ 106,382.49	\$ -	\$ -	\$ 106,382.49
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
COSTO POR COBERTURAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APOYOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 106,382.49	\$ -	\$ 106,382.49	\$ -	\$ -	\$ 106,382.49
<b>Total del Gasto</b>	\$ 6,177,379.50	\$ -	\$ 6,177,379.50	\$ 2,574,681.56	\$ 2,379,699.87	\$ 3,602,697.94

**C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

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



# **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



### **NOTA 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 período, y que deberán 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### **NOTA 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

En el ejercicio fiscal que se informa se realizaron actividades y se tomaron decisiones derivado de que no se cuenta con el recurso suficiente para realizar y prestar el servicio del agua potable con las medidas realizadas se logró poder terminar primer trimestre del ejercicio fiscal 2023, en los próximos ejercicios se verán beneficiados para la prestación del servicio de agua potable.

### **NOTA 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El sistema se crea mediante acta de cabildo numero de fecha 04 de agosto de 1998, en donde se crea el organismo público descentralizado de la administración Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se denominara SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH. es parte integrante de la División Territorial y Organización Política del Municipio de Tangamandapio Michoacán, está conformado de un Territorio, una Población y un Gobierno investido con Personalidad Jurídica, contando con Autonomía para la Administración de su Hacienda Pública; se rige conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la propia del Estado Libre y Soberano de Michoacán, la Ley Orgánica Municipal y demás Ordenamientos Federales y Estatales aplicables, así como las normas establecidas en el Bando, los Reglamentos Municipales y demás Disposiciones Administrativas que del mismo emanen.

1. Logar el adecuado uso del suelo, en el territorio municipal garantizando su aprovechamiento y utilización.



# **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



### **NOTA 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.- Es brindar la atención a los habitantes del municipio, correspondiente con el vital líquido del agua
- b) Principal actividad.: La prestación de servicio de agua potable, alcantarillado y Saneamiento
- c) Ejercicio fiscal. 2023
- d) Régimen jurídico. Persona moral sin fines lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: El sistema tiene la obligación de enterar y declarar el impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado y impuesto sobre nómina.
- f) Estructura organizacional básica. el sistema cuenta con un director, un auxiliar administrativo, un área de cajas y personal operativo,
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. El sistema para el ejercicio en mención no cuenta con fideicomiso alguno.

### **NOTA 5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las bases de preparación de los estados financieros del Ente y con el objeto de dar cumplimiento con la normatividad aplicable, mencionamos que los hemos elaborado de conformidad a las bases siguientes:

- 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).
- b) Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al SOFTWARE (ESTRATEI) por la Tesorería o Equivalente, Departamento de Egresos, Ingresos, Sindicatura, misma que es convertida en registros presupuestales y contables por el sistema, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de



## **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Armonización Contable (CONAC), en sus momentos 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 supuesto de los 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 .

c) Los Postulados básicos, son aplicados para el Ente, con el objeto de presentar la información presupuestal y financiera, conforme se solicita por la gran cantidad de usuarios y sociedad que exigen la rendición de cuentas, se concentran en los siguientes:

1.- Sustancia Económica

Con este principio se reconocen todas y cada una de las operaciones del Ente.

2.- Entes Públicos

Este postulado reconoce como ente público al Ente, de acuerdo como se establece en el decreto de creación y elevación a Municipio u Organismo Autónomo.

3.- Existencia Permanente

El postulado presente hace que se reconozca al ente público de forma indefinida, salvo instrucciones o indicaciones contrarias a su decreto de creación.

4.- Revelación Suficiente

Con este postulado se presenta la información financiera presupuestal de forma clara y amplia, con el objeto de salvaguardar la revelación objetiva de la misma.

5.- Importancia Relativa

La información financiera, presupuestal y contable muestra los aspectos importantes en el ámbito de las operaciones del Ente.



## **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



#### 6.- Registro e Integración Presupuestaria

Este postulado nos permite que la información presupuestal, se relacione y se integre en la contabilidad del Ente, de conformidad a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, considerando los registros patrimoniales.

#### 7.- Consolidación de la Información Financiera

El presente postulado, nos permite consolidar o concentrar la información presupuestal y contable de dos o más entes como es el caso del Ente, o el Organismo Autónomo, de tal forma que al consolidarse la información nos permite obtener la toma de decisiones y dar cumplimiento con la normatividad aplicable.

#### 8.- Devengo Contable

El presente postulado presenta el momento del devengado de los ingresos, que es el que nos permite reconocer el derecho de cobro jurídicamente, en base acumulativa y en el gasto nos permite el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la adquisición de un servicio, bien u obra contratada.

#### 9.- Valuación

Con este precepto se nos otorga la obligación de cuantificar los eventos que afectan al Ente, se cuantifican en términos monetarios a costo histórico y valor económico objetivo, registrándose en moneda nacional.

#### 10.- Dualidad Económica

El presente postulado permite reconocer las operaciones de conformidad a la afectación por un lado a los activos y por el otro a los pasivos o aspectos patrimoniales, conservando la dualidad económica.

#### 11.- Consistencia

Este postulado nos permite conservar el mismo tratamiento contable de las operaciones del Ente, permaneciendo por el tiempo sin hacer cambios.

- d) **Normatividad Supletoria:** El Ente, ha tenido la necesidad de adaptarse a la normatividad supletoria que conforme pasa el tiempo se ha modificado o creado por diferentes 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 o Ente ha



# **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



necesitado la aplicación de normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, 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 y presupuestales.

### **NOTA 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se enlistan las políticas contables más significativas de nuestro Ente

**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 de estar registrados en el Sistema de Patrimonio

Y el levantamiento físico de los almacenes se realiza de forma trimestral, previo a la emisión de información financiera en caso de contar con estos registros.

**Capitalización de activos:** Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto, según lo determine el Tesorero o Equivalente en cada caso en particular, y serán sujetos a los controles correspondientes respecto el levantamiento físico.

**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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



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.

**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:** Con la finalidad de garantizar la razonabilidad de las cifras, la Entidad deberá implementar un procedimiento para trabajar en la depuración de saldos, a la fecha no ha sido posible hacer un cambio en este aspecto, pero se tienen identificados rubros con saldos de ejercicios anteriores a 2014, en los que es casi imposible su cobro o que ya no son pagaderos.

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 revaluar los activos y demás renglones que se requiera

**NOTA 7.- POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

No contamos 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.

**NOTA 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023 (CIFRAS EN PESOS)
--



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Concepto	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación del Periodo
1 ACTIVO	\$2,277,367.67	\$7,702,175.99	\$7,130,178.03	\$2,849,365.63	\$571,997.96
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	\$2,016,648.67	\$7,569,894.23	\$7,130,178.03	\$2,456,364.87	\$439,716.20
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$79,686.20	\$7,565,431.14	\$7,125,714.94	\$519,402.40	\$439,716.20
1.1.1.1 EFECTIVO	22029.5800	5201897.6600	5108253.2300	115674.0100	93644.4300
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	57656.6200	2363533.4800	2017461.7100	403728.3900	346071.7700
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.9 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,936,962.47	\$0.00	\$0.00	\$1,936,962.47	\$0.00
1.1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4500.0000	0.0000	0.0000	4500.0000	0.0000
1.1.2.4 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.5 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	1932462.4700	0.0000	0.0000	1932462.4700	0.0000
1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$4,463.09	\$4,463.09	\$0.00	\$0.00
1.1.3.1 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.0000	4463.0900	4463.0900	0.0000	0.0000



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023



1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.5	<b>ALMACENES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.6	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$260,719.00</b>	<b>\$132,281.76</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$393,000.76</b>	<b>\$132,281.76</b>

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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.3.1	TERRENOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.4	BIENES MUEBLES	\$260,719.00	\$132,281.76	\$0.00	\$393,000.76	\$132,281.76
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	56060.0000	0.0000	0.0000	56060.0000	0.0000
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89999.0000	0.0000	0.0000	89999.0000	0.0000
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023



1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	114660.0000	132281.7600	0.0000	246941.7600	132281.7600
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.5.1	SOFTWARE	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.5.4	LICENCIAS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.6	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.8	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.9	<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000

**NOTA 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

No tenemos 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.

**NOTA 10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO**  
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023

Estado Analítico de Ingresos Por Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 5,229,170.00	\$ -	\$ 5,229,170.00	\$ 2,360,108.20	\$ 2,360,108.20	\$ 2,869,061.80
PRODUCTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 948,209.50	\$ -	\$ 948,209.50	\$ 303,372.00	\$ 303,372.00	\$ 644,837.50



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	\$ 6,177,379.50	\$ -	\$ 6,177,379.50	\$ 2,663,480.20	\$ 2,663,480.20	\$ -3,513,899.30
				<b>Ingreso excedente</b>		

PROYECCION RECAUDACION POR CONCEPTO 2023								
CÓDIGO	RUBRO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
1000	Impuestos	-	-	-	-	-	-	-
2000	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social.	-	-	-	-	-	-	-
3000	Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-
4000	Derechos	435,764.17	435,764.17	435,764.17	435,764.17	435,764.17	435,764.17	435,764.17
5000	Productos	-	-	-	-	-	-	-
6000	Aprovechamientos	79,017.46	79,017.46	79,017.46	79,017.46	79,017.46	79,017.46	79,017.46
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-	-
8000	Participaciones y Aportaciones.	-	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-	-
0000	Ingresos derivados de Financiamientos.	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO</b>	514,781.62	514,781.62	514,781.62	514,781.62	514,781.62	514,781.62	514,781.62

**NOTA 11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

En nuestro Ente no contamos con deuda pública a corto ni a largo plazo, por lo tanto, no presentamos indicadores respecto al PIB. Si bien es cierto que contamos con pasivos u obligaciones financieras a corto plazo, sin embargo, está considerada como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), que si bien es cierto refleja un porcentaje en nuestros Estados Financieros que se respeta lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios, al considerarse los montos para el presupuesto de egresos y poder liquidar

<p><b>SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO</b>  <b>ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>  <b>DEL 01/01/2023 AL 31/03/2023</b>  <b>(CIFRAS EN PESOS)</b></p>
--

Denominación de las Deudas	Moneda de contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA			\$ -	\$ -



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



<b>Corto plazo</b>			\$	\$
			-	-
<b>Deuda interna</b>			\$	\$
			-	-
Instituciones de crédito	<b>PESO</b>	<b>MÉXICO</b>	\$	\$
			-	-
Titulos y valores			\$	\$
			-	-
Arrendamientos financieros			\$	\$
			-	-
<b>Deuda externa</b>			\$	\$
			-	-
Organismos financieros internacionales			\$	\$
			-	-
Deuda bilateral			\$	\$
			-	-
Titulos y valores			\$	\$
			-	-
Arrendamientos financieros			\$	\$
			-	-
<b>Subtotal corto plazo</b>			\$	\$
			-	-
<b>Largo plazo</b>			\$	\$
			-	-
<b>Deuda interna</b>			\$	\$
			-	-
Instituciones de crédito			\$	\$
			-	-
Titulos y valores			\$	\$
			-	-
Arrendamientos financieros			\$	\$
			-	-
<b>Deuda externa</b>			\$	\$
			-	-
Organismos financieros internacionales			\$	\$
			-	-
Deuda bilateral			\$	\$
			-	-
Arrendamientos financieros			\$	\$
			-	-

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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



Subtotal largo plazo			\$	\$
			-	-
OTROS PASIVOS	PESO	MÉXICO	\$	\$
			427,292.14	778,209.70
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			\$	\$
			427,292.14	778,209.70

**NOTA 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.**

En el Ente Público aun no realizado algún proceso de calificación o de certificación.

**NOTA 13.- PROCESOS DE MEJORA**

Es necesario que se siga trabajando al respecto para mejorar el control interno, por lo que se trabajará en lo siguiente:

- 1.- Elaborar manuales y procedimientos para efectos de normar, las compras, la elección de los proveedores y contratistas de obras.
- 2.- Procedimientos para efectos de determinar el flujo de la documentación, en cada una de las áreas responsables, para poder, adquirir, recepción de bienes o servicios, registro y archivo.
- 3.- Establecer políticas y lineamientos para efectos de los descuentos por pronto pago de los impuestos y derechos.
- 4.- Mesas de trabajo para requerimientos de las Autoridades Fiscalizadoras.
- 5.- Solicitar a la Auditoria Superior de Michoacán (ASM) cursos ya que no hay participación de nuestro órgano que nos Fiscaliza

**NOTA 14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

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



# **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los periodos que lo indiquen.

### **NOTA 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Una vez que realizamos 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.

### **NOTA 16.- PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

### **NOTA 17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

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



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023**



**LIC. RODRIGO CAMPOS CUEVAS**  
**PRESIDENTE**  
**JUNTA DE GIBIERNO**

**C. SILVESTRE CORTES CUEVAS**  
**DIRECTOR SIAPAST**

**C. IRENE RIOS BARAJAS**  
**COMISARIA**