



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO
TANGAMANDAPIO, MICHOACAN.**

**II) INDICE DEL CONTENIDO DEL INFORME TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL PRIMER
TRIMESTRE DE ENERO A MARZO DEL EJERCICIO 2023**

III) Copia del Acta de sesión del Ayuntamiento, certificada por el secretario del Ayuntamiento, en donde conste la aprobación del Informe Trimestral correspondiente

IV) Información Contable, con la clasificación siguiente:

- a) Estado de Actividades
- b) Estado de situación Financiera
- c) Estado de Variación en Hacienda Pública
- d) Estado de Cambios en la situación Financiera
- e) Estado de Flujo de Efectivo
- f) Notas a los Estados Financieros (incluyendo las conciliaciones presupuestarias de ingresos y egresos)
- g) Estado Analítico de Activo

V) Información presupuestaria

A) Estado Analítico de Ingresos, del que se derivara la presentación en la clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados; y,

B) Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos: Que se derivan las siguientes clasificaciones:

- a) Administrativa
- b) Económica
- c) Por Objeto del Gasto
- d) Funcional

VI. Información complementaria de acuerdo con lo establecido por el CONAC, que se integra por el siguiente formato:



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO
TANGAMANDAPIO, MICHOACAN.**

- A) Norma para establecer la estructura de la información del formato del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 81 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- B) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
- C) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

VII. Para dar cumplimiento a la información financiera que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios, se atenderá a los criterios y formatos establecidos por el CONAC, que son:

- 1. Estado de Situación Financiera Detallado.
- 2. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos.
- 3. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.
- 4. Balance presupuestario.
- 5. Estado Analítico de Ingresos Detallado.
- 6. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado, con la siguiente desagregación:
 - 6.a. Por Objeto de Gasto.
 - 6.b. Clasificación Administrativa.
 - 6.c. Clasificación Funcional.
 - 6.d. Clasificación de Servicios Personales por Categoría.
- 7. Proyecciones y Resultados de Ingresos y Egresos, mediante la siguiente desagregación:
 - 7.a. Proyecciones de ingresos
 - 7.b. Proyecciones de Egresos
 - 7.c. Resultados de Ingresos
 - 7.d. Resultados de Egresos.
- 8. Informe sobre Estudios Actuariales.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO
TANGAMANDAPIO, MICHOACAN.

VIII. Información complementaria, solicitada por la Auditoria Superior de Michoacán, que se integra:

1. Conciliaciones bancarias, copias de los estados de cuenta bancarios, así como de los auxiliares mensuales de las cuentas contables de bancos correspondiente al trimestre de que se trate.
2. Balanza de Comprobación al último nivel de desagregación, acumulada al trimestre que corresponda.
3. Información que se integra con los anexos siguientes:

ANEXO 1. Reporte de la aplicación de la deuda pública adquirida para inversiones públicas productivas conforme a su formato e instructivo

ANEXO2. En cuanto al avance del trimestre que corresponde de las obras publicas invariablemente de la modalidad de ejecución conforme a su formato e instructivo.

ANEXO 3. En lo que representa a la información programática, deberá presentar la vinculación de objetivos, conforme al formato instructivo.

ANEXO 4. Informe del avance programático presupuestario, conforme al formato e instructivo.