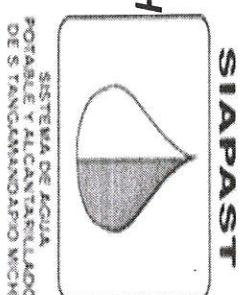


SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

NOTA 1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

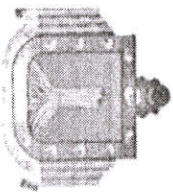
El sistema se crea mediante acta de cabildo numero de fecha 04 de agosto de 1998, en donde se crea el organismo público descentralizado de la administración Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se denominara SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH. es parte integrante de la División Territorial y Organización Política del Municipio de Tangamandapio Michoacán, está conformado de un Territorio, una Población y un

00000013

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

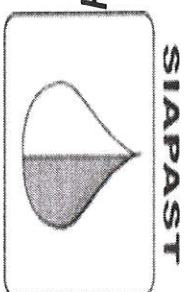
Celia Vesa H.de. Irene Razo B.

Sacel leac



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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.

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 tercer trimestre del ejercicio fiscal 2023, en los próximos ejercicios se verán beneficiados para la prestación del servicio de agua potable.

NOTA 3. 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.

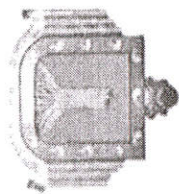
41000000

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

Enelia Vega Hidalgo Irene P. B.

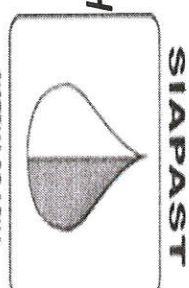
Sealman C.

[Firma]



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



- 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 4.-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 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.

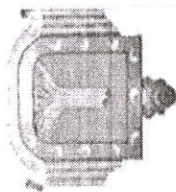
00000015

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

Página 3 de 40

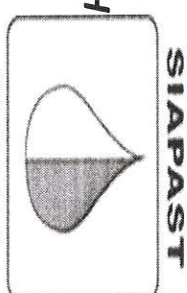
Evilia Vesa H.de. Irene Rios B.

Sacel Lopez



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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.

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.

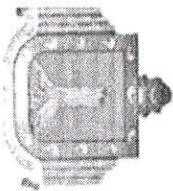
00000010

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

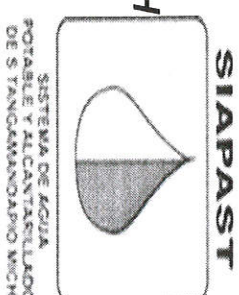
Página 4 de 40

Enlita Vega H.-dt. Irene Ros B.

Seal leal C.



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023**



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 necesitado la aplicación de normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Auditoría Superior de la Federación, así como

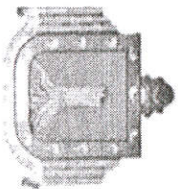
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Evulla Vesa H. & Z. Irene Zas B.

1

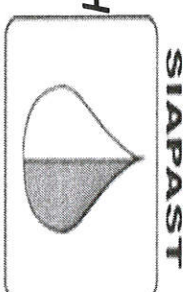
Soel lema C.

[Handwritten signature]



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los estados financieros y presupuestales.

NOTA 5.- 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.

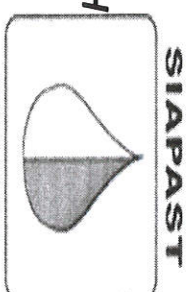
Bienes sin valor de adquisición o sobrantes. En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado por el área de Tesorería o equivalente, para fines de registro contable, considerando el valor de otros bienes con

00000018

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

Enilia Vesa Hdt. Irene Ríos R.

Sael Celat.



SISTEMA DE AGUA
 SOSTENIBLE Y ALCANTARILLADO
 TANGUANDAPRO MICH

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.

NOTA 6.- 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 7.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

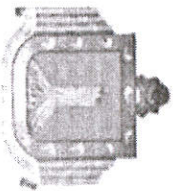
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO MICH.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01/01/2023 AL 30/09/2023

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

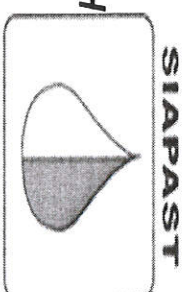
Evella Vesa H.d. Irene Puzos

Sachdev

Página 7 de 40



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



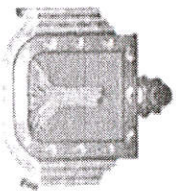
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del Periodo
1 ACTIVO	\$2,277,367.67	\$13,682,827.69	\$12,975,180.05	\$2,985,015.31	\$707,647.64
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	\$2,016,648.67	\$13,508,791.69	\$12,975,180.05	\$2,550,260.31	\$533,611.64
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$79,686.20	\$12,675,903.66	\$12,548,790.49	\$206,799.37	\$127,113.17
1.1.1.1 EFECTIVO	22029.5800	8418969.7000	8236956.7700	204042.5100	182012.9300
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	57656.6200	4256933.9600	4311833.7200	2756.8600	-54899.7600
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	\$812,996.94	\$406,498.47	\$2,343,460.94	\$406,498.47
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	812996.9400	406498.4700	2338960.9400	406498.4700
1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$19,891.09	\$19,891.09	\$0.00	\$0.00
1.1.3.1 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	0.0000	19891.0900	19891.0900	0.0000	0.0000

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

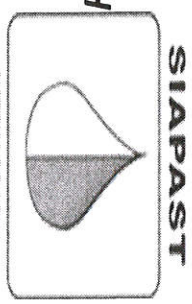
Evelia Vesa H.dz. Irene Ríos B.

Sacilean C.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

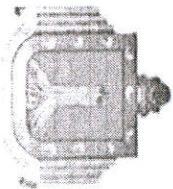


PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO						
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.4	ANTICIPO 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	INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$260,719.00	\$174,036.00	\$0.00	\$434,755.00	\$174,036.00

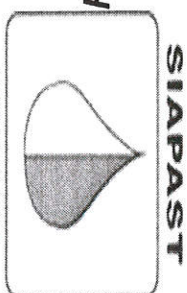
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Eula Vega Hdz. Irene Rg B.

Sacel Lenc.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

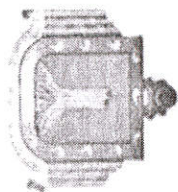


	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO						
1.2.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.1.1	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$60,000.00	\$0.00	\$60,000.00	\$60,000.00	\$60,000.00
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.0000	60000.0000	0.0000	60000.0000	60000.0000	60000.0000
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.0000	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	0.0000
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$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	0.0000
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.0000	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	0.0000
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.0000	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	0.0000
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.0000	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	0.0000
1.2.4	BIENES MUEBLES	\$260,719.00	\$114,036.00	\$0.00	\$374,755.00	\$114,036.00	\$114,036.00
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	56060.0000	0.0000	0.0000	56060.0000	0.0000	0.0000
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0000	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	0.0000
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89999.0000	0.0000	0.0000	89999.0000	0.0000	0.0000
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000

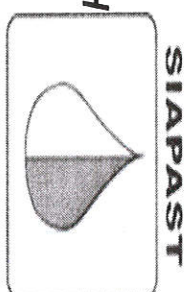
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Enelia Vesa H. de. Tere R. B.

Sacilem C.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



SISTEMA DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
114036-0000
TANGAMANDAPIO MICH

1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	114660.0000	114036.0000	0.0000	228696.0000	0.0000
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

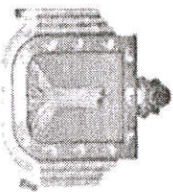
00000023

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

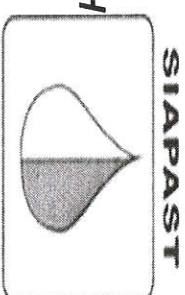
Página 11 de 40

Envia Vesa H. de. Irene R. de B.

Sec. Lem. C.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER 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	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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 8.- 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.

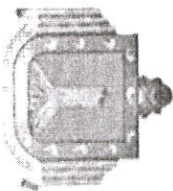
NOTA 9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

00000024

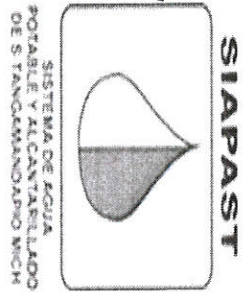
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Enilda Vega H. de. Irene Paez B.

Sac laa L.



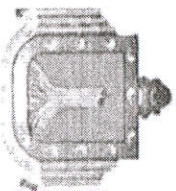
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



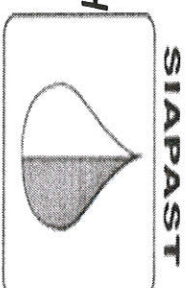
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
DEL 01/01/2023 AL 30/09/2023						
Estado Analítico de Ingresos Por Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 5,229,170.00	\$ -	\$ 5,229,170.00	\$ 3,023,339.85	\$ 3,023,339.85	\$ 2,205,830.15
PRODUCTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

En la Mesa de la H. Id. Irene Ruiz R. Sacal Carr L.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

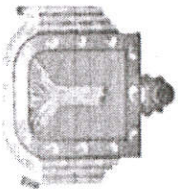


TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	948,209.50	-	948,209.50	2,152,078.00	2,152,078.00	1,203,868.50
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 6,177,379.50	\$ -	\$ 6,177,379.50	\$ 5,175,417.85	\$ 5,175,417.85	\$ -1,001,961.65
				Ingreso excedente		

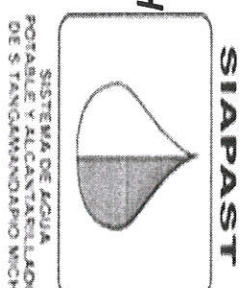
CÓDIGO	RUBRO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1000	Impuestos	-	-	-
2000	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social.	-	-	-
3000	Contribuciones de Mejoras	-	-	-
4000	Derechos	435,764.17	435,764.17	435,764.17
5000	Productos	-	-	-
6000	Aprovechamientos	79,017.46	79,017.46	79,017.46
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-

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

En la Mesa H. de I. ené P. de S. T. Tangamandapio Mich.
Seal C. de S. T. Tangamandapio Mich.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



8000	Participaciones y Aportaciones.	-	-	-
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-
0000	Ingresos derivados de Financiamientos.	-	-	-
TOTAL DEL PRESUPUESTO		514,781.62	514,781.62	514,781.62

NOTA 10.- 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

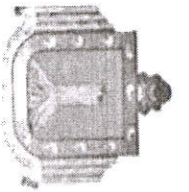
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO	
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	
DEL 01/01/2023 AL 30/09/2023	
(CIFRAS EN PESOS)	

00000027

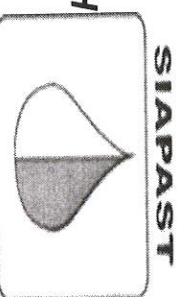
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Evelia Vesa H.dz. Irene R. B.

Sacellanc.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



Denominación de las Deudas	Moneda de contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo			\$ -	\$ -
Deuda interna			\$ -	\$ -
Instituciones de crédito	PESO	MÉXICO	\$ -	\$ -
Titulos y valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Deuda externa			\$ -	\$ -
Organismos financieros internacionales			\$ -	\$ -
Deuda bilateral			\$ -	\$ -
Titulos y valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Subtotal corto plazo			\$ -	\$ -
Largo plazo			\$ -	\$ -
Deuda interna			\$ -	\$ -
Instituciones de crédito			\$ -	\$ -
Titulos y valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Deuda externa			\$ -	\$ -

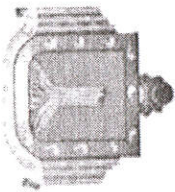
00000028

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

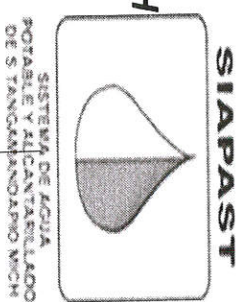
Página 16 de 40

Enilia Vesa H.d.t. Irene R. B.

Saul Isaac



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



Organismos financieros internacionales	\$ -	\$ -
Deuda bilateral	\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros	\$ -	\$ -
Subtotal largo plazo	\$ -	\$ -
OTROS PASIVOS	PESO 427,292.14	MÉXICO 880,054.30
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS	\$ 427,292.14	\$ 880,054.30

NOTA 11.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

NOTA 12.- 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 Auditoría Superior de Michoacán (ASM) cursos ya que no hay participación de nuestro órgano que nos Fiscaliza

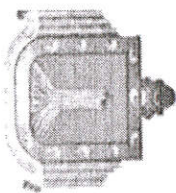
00000029

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

Página 17 de 40

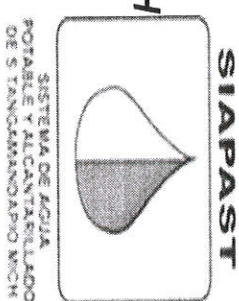
Evelia Vega Hdez. Irene Ríos R.

Sacilema L.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



NOTA 13.- 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 determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los periodos que lo indiquen.

NOTA 14.- 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 15.- PARTES RELACIONADAS

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

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

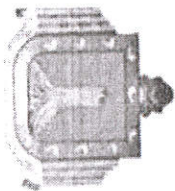
00000000

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

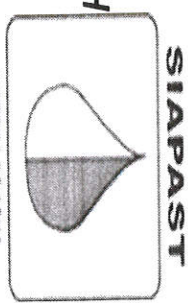
Página 18 de 40

Enella Vesa H.d.t. Irene P.a.B.

Saul Lema L.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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

B) NOTAS DE DESGLOSE:

1) 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:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$5,175,417.85
INGRESOS DE GESTIÓN	\$3,023,339.85
DERECHOS	\$3,023,339.85
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$2,966,339.85

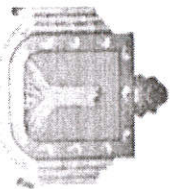
113

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

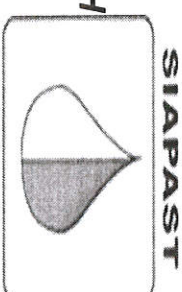
Celia Vega H. de Irene R. G.

Sacilemi

SIAPAST



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.	\$2,966,339.85
POR DERECHOS DE AGUA	\$2,261,295.64
POR DERECHOS DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES	\$532,826.79
POR SANEAMIENTO	\$172,217.42
OTROS DERECHOS	\$57,000.00
POR EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS, CONSTANCIAS, TÍTULOS, COPIAS DE DOCUMENTOS Y LEGALIZACIÓN DE FIRMAS.	\$57,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	\$2,600.00
OTROS	\$54,400.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,152,078.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,152,078.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,152,078.00
SUBSIDIOS RECIBIDOS DEL AYUNTAMIENTO	\$2,152,078.00

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.

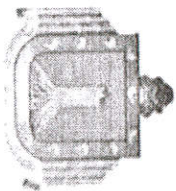
DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$4,920,532.37
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$4,920,532.37
SERVICIOS PERSONALES	\$1,330,029.80
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$1,209,411.50
SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$1,209,411.50
SUELDO BASE	\$1,209,411.50

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

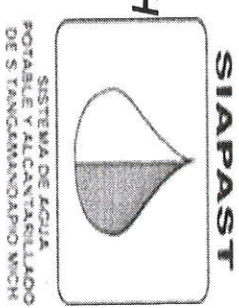
En la Mesa H. de. Irene P. B.

Sacalé

Sacalé



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

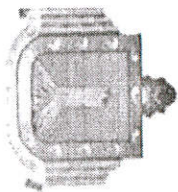


REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$120,618.30
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$120,618.30
AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$120,618.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$658,589.35
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$9,642.24
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$9,642.24
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	\$9,642.24
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$238,497.61
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	\$3,700.00
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	\$3,700.00
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	\$234,797.61
MATERIAL PARA AGUA POTABLE.	\$234,797.61
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$61,187.17
PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	\$61,187.17
PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN.	\$61,187.17
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$286,428.35
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$286,428.35
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$286,428.35
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	\$3,847.49
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	\$282,580.86
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$62,833.98
HERRAMIENTAS MENORES.	\$687.93
HERRAMIENTAS MENORES.	\$687.93
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	\$62,146.05
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	\$62,146.05
SERVICIOS GENERALES	\$2,931,913.22
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,866,478.26
SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$1,861,467.45

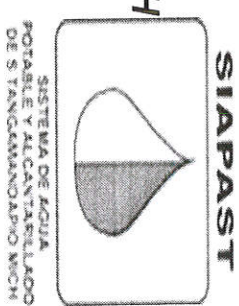
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Enelia Vesa H.d.r. Irene Rivas B.

Saul Lopez



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

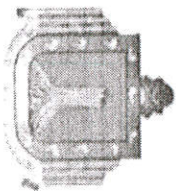


SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA.	\$1,861,467.45
TELEFONIA TRADICIONAL	\$5,010.81
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL.	\$5,010.81
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$9,900.00
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,900.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INFORMÁTICOS	\$9,900.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$19,550.00
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	\$13,500.00
ASESORÍAS ASOCIADAS A CONVENIOS, TRATADOS O ACUERDOS.	\$13,500.00
SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN.	\$6,050.00
IMPRESIÓN Y ELABORACIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES.	\$6,050.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$21,976.96
SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS.	\$3,776.96
COMISIONES BANCARIAS.	\$3,776.96
FLETES Y MANIOBRAS.	\$18,200.00
FLETES Y MANIOBRAS.	\$18,200.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$32,850.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$20,000.00
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS.	\$20,000.00
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$12,850.00
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES.	\$12,850.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$981,158.00
IMPUESTOS Y DERECHOS	\$864,784.00
DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES.	\$56,364.00
DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES.	\$808,420.00
PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	\$116,374.00

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

Enilia Vega H.d.a Irene R. R.

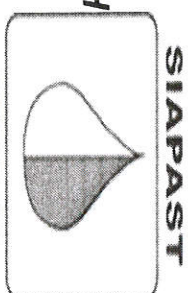
Saul Lopez



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023

PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES.

\$116,374.00



II) 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)

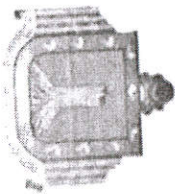
DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$206,799.37
EFFECTIVO	\$204,042.51
CAJA	\$199,043.46
CAJA PRINCIPAL	-\$13.38
CAJA DOS	\$13,857.00
CAJA SIETE	\$1,809.12
CAJA CONCENTRADORA	\$183,390.72
FONDOS FIJOS	\$4,999.05
CAJERO UNO	\$4,999.05
BANCOS/TESORERÍA	\$2,756.86
BANCOS MONEDA NACIONAL	\$2,756.86
BBVA BANCOMER SA	\$2,756.86
CTA BANCOMER 0102585553	\$2,756.86

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

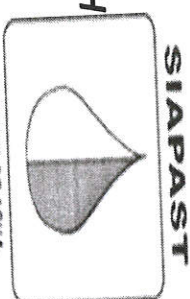
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Enric Vesa H. de Jere P. R.

Sael lara



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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.

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 30 DE SEPTIEMBRE
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,343,460.94
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	\$2,338,960.94
IMPUESTOS POR ACREDITAR	\$2,338,960.94
IVA POR ACREDITAR	\$67,068.54
IVA ACREDITABLE	\$444,999.10
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$434,755.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$60,000.00
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$60,000.00
POR GASTOS A COMPROBAR	\$60,000.00
SILVESTRE CORTES CUEVAS	\$60,000.00

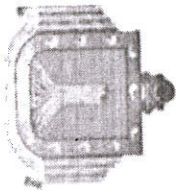
0000000000

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

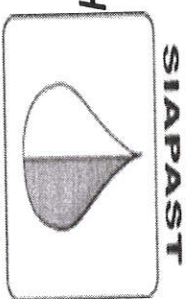
Página 24 de 40

Gilda Vega H.d.t. Irene R. B.

Sael Lopez L.



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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. INVENTARIOS

El ente público no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

NOTA 4. ALMACENES

El ente público no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

El ente público no cuenta con fideicomisos o mandatos o contratos análogos.

NOTA 6. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El saldo de este rubro se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
BIENES MUEBLES	\$374,755.00
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 ACER	\$1,500.00
COMPUTADORA DE ESCRITORIO ACER	\$1,500.00
CINCO SILLAS DE VISITANTES COLOR NEGRO	\$750.00
ESCRITORIO CAFÉ MADERA CON RODAJAS	\$500.00
ESCRITORIO DE MADERA FIJO	\$290.00

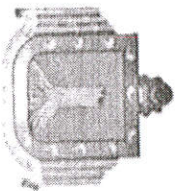
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

En la Mesa H.d.2. I. n. e. T. a. B.

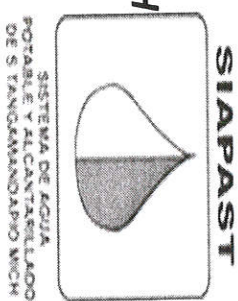
[Firma]

[Firma]

[Firma]



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



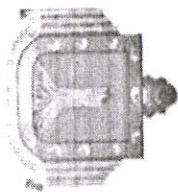
ESCRITORIO DE ACERO	\$300.00
CUATRO ANAQUELES METALICOS	\$1,600.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 4 CAJONES	\$300.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 4 CAJONES	\$300.00
ARCHIVERO METALICO VERTICAL 2 CAJONES	\$360.00
DISPENSADOR WHIRPOOL	\$450.00
MESA DE MADERA CON RODAJAS	\$100.00
MESA DE MADERA TRIPLE FIJA	\$140.00
INSTALACION DE ALUMINIO (POLICARBONATO)	\$12,000.00
CAMARAS DE VIGILANCIA	\$9,000.00
TELEFONO INALAMBIRICO PANASONIC	\$450.00
TELEVISION MARCA SONY	\$200.00
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$23,400.00
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$23,400.00
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	\$228,696.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$198,636.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	\$198,636.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$30,060.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	\$30,060.00
LOTE DE HERRAMIENTAS	\$6,060.00

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

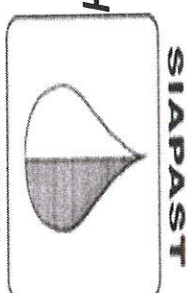
Enile Vesa H.dz. Irene Pa B.

Secretario

Secretario



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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 7. PASIVO

El saldo de este rubro se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE
PASIVO	\$880,054.30
PASIVO CIRCULANTE	\$880,054.30
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$880,055.09
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$148,309.18
REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE	\$73,050.50
REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL	\$73,050.50
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

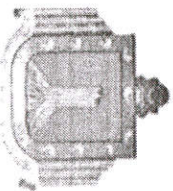
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Página 27 de 40

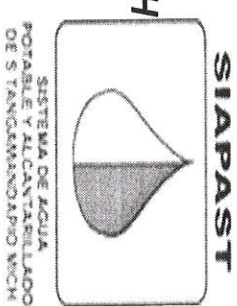
Guilia Vega H.d. Irene Rios R.

Secretario Social

Atestado



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



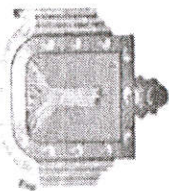
COMPENSACIONES	-\$13,060.00
DEPENSA.	-\$13,060.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$105,668.27
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.	\$105,668.27
CCE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	\$105,624.00
VIOLETA YOCABETH CONTRERAS HERNANDEZ	\$16,000.00
GUSTAVO LEMUS 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
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	\$6,985.21
CARLOS ORTIZ HERRERA	-\$14,380.00
RUBEN VEGA GONZALEZ	-\$2,500.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$715,989.55
IMPUESTOS RETENIDOS	\$434,903.45
ISR RETENIDO A EMPLEADOS	\$425,948.77
10% RETENIDO POR HONARIOS	\$3,950.00
I.S.R RETENIDO (2021)	\$0.79
IMPUESTO RETENIDO DEL 1.25%	\$470.20
IVA RETENIDO	\$4,533.69
IMPUESTOS POR PAGAR	\$281,086.10
IVA TRASLADADO	\$281,086.10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$89,911.91

40

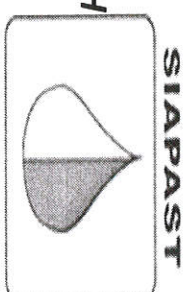
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Enilia Vesa H.de Irene Rios R.

Secretario General



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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
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
ESTRATEI 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

0044

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

Enile Vega H.de Irene Rios B.

Saul Laric



Nota 8.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Nota 9.- Pasivos Diferidos

Nota 10.- Provisiones

Nota 11.- Otros Pasivos

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo de este rubro se integra como sigue:

0000042

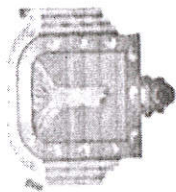
Página 30 de 40

Enke Vega H.d. Irene P.s. B.

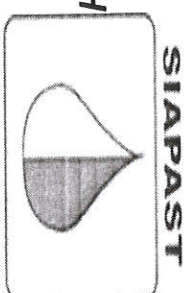


Sacramento

Página 30 de 40



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



SISTEMA DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE S. TANGAMANDAPIO MICH

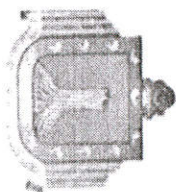
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022	\$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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	\$0.00	\$1,943,063.19	\$254,885.48	\$0.00	\$2,197,948.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$254,885.48	\$0.00	\$254,885.48
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
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
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	\$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
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	\$323,726.00	\$1,943,063.19	\$254,885.48	\$0.00	\$2,521,674.67

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

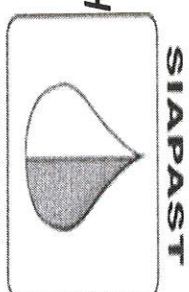
Celia Vega Hrdz.

Irene R. G.

Seal Lora C



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



SISTEMA DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE S. TANGAMANDAPIO MICH

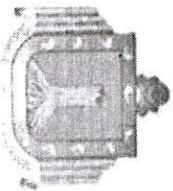
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$254,885.48	\$0.00	\$254,885.48
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	-\$254,885.48	\$0.00	-\$254,885.48
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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023	\$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
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	\$323,726.00	\$1,943,063.19	\$254,885.48	\$0.00	\$2,521,674.67

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

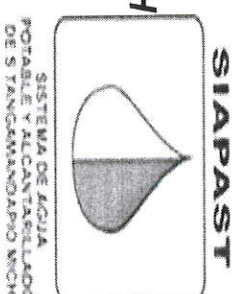
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Cule Vesa H. dt. Irena Tz B,

Sael Lina C



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



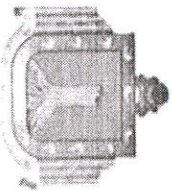
Este estado le permite al Ente Público evaluar la capacidad que tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, determinar las necesidades de este para utilizar esos flujos de efectivo y poder tomar decisiones económicas, así mismo a través de este estado se pueden analizar los cambios generados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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 01/01/2023 AL 30/09/2023		
(En pesos)		
Fuente de financiamiento: 1101 RECURSOS FISCALES		

CONCEPTO	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$5,175,417.85	\$5,821,054.02
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$3,023,339.85	\$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
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	\$2,152,078.00	\$2,123,204.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	-\$208,356.83
Aplicación	\$4,917,190.99	\$5,391,891.94
Servicios Personales	\$1,330,029.80	\$1,570,728.00
Materiales y Suministros	\$655,247.97	\$448,226.56
Servicios Generales	\$2,931,913.22	\$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

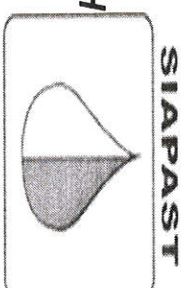
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

En la Mesa H.d. Jrene P. B. *[Firma]* *[Firma]* *[Firma]*



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



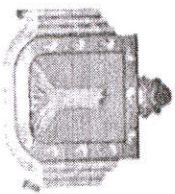
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$258,226.86	\$429,162.08
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$0.00
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
Aplicación	\$114,036.00	\$99,599.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$114,036.00	\$99,599.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$114,036.00	-\$99,599.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00

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

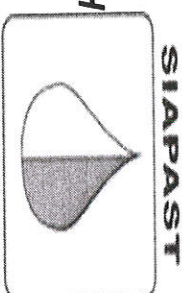
Cecilia Vesa H.dz. Irene Rios B.

Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Subsecretaría de Planeación y Desarrollo



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$258,226.86	\$429,162.08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

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.

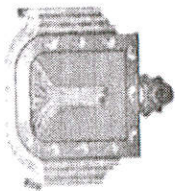
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01/01/2023 al 30/09/2023	
(Cifras en Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$5,175,417.85
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00

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

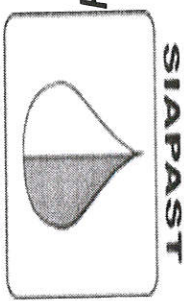
Enlita Vega H.dz.

Irene P.R.B.

Sael Llan...
[Firma]



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



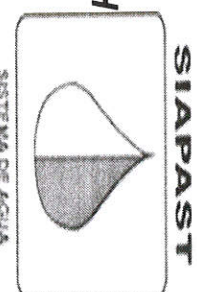
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$5,175,417.85

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO TANGAMANDAPIO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01/01/2023 al 30/09/2023 (Cifras en Pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$5,034,568.37
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$772,625.35
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$658,589.35
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	\$114,036.00
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
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00

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

Celia Vesa H.d. Areu R.

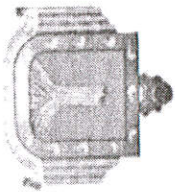
Saul Lepa



SISTEMA DE AGUA
ADAPTABLE Y AL CANTABILIDAD
S TANGANDAPIO NICH

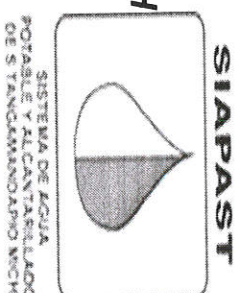
SISTEMA DE AGUA
ADAPTABLE Y AL CANTABILIDAD
S TANGANDAPIO NICH

11



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



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.

000000

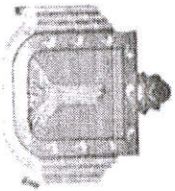
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Página 38 de 40

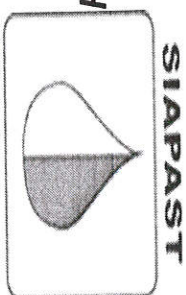
Cirila Vesa H. de Irene R. R.

Sacel Llan C.

[Firma]



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER 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

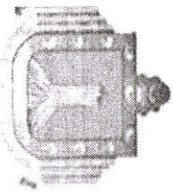
A continuación, se presenta el Avance Presupuestal del Ingreso al 30 de septiembre 2023

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$6,177,379.50
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$1,001,961.65
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	\$5,175,417.85
Ley de Ingresos Recaudada	\$5,175,417.85

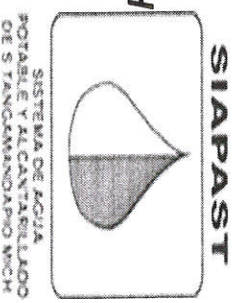
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Culca Vega Aldz. Irene Ros R.

Sacel lauri



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE S. TANGAMANDAPIO MICH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023



NOTA 2. PRESUPUESTO DE EGRESOS

El Avance del Presupuesto de Egresos al 30 de septiembre 2023, se integra de la siguiente manera:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$6,177,379.50
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,142,811.13
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$5,034,568.37
Presupuesto de Egresos Devengado	\$4,844,607.87
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$4,844,607.87
Presupuesto de Egresos Pagado	\$4,844,607.87

LIC. RODRIGO CAMPOS CUEVAS
PRESIDENTE
DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. SILVESTRE CORTES CUEVAS
DIRECTOR DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE S.
TANGAMANDAPIO

C. IRENE RIOS BARAJAS
COMISARIA
Irene Rios B.

0000052

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

Gulica Vesa H.dz.

Irene Rios B.

Silvestre Cortes Cuevas

Irene Rios Barajas