

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas	Descripción
	I. DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
H1-ESF-A1	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
H1-ESF-A2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO E INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO
H1-ESF-A3	DEUDORES
H1-ESF-A4	INVENTARIO
H1-ESF-A5	ALMACENES
H1-ESF-A6	FIDEICOMISOS
H1-ESF-A7	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
H1-ESF-A8	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
H1-ESF-A9	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
H1-ESF-A10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
H1-ESF-A11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
H1-ESF-P1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
H1-ESF-P2	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
H1-ESF-P3	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
H1-ESF-P4	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
H1-VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
H1-VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
H1-EA-I1	INGRESOS
H1-EA-I2	OTROS INGRESOS
H1-EA-G1	GASTOS
H1-EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
H1-EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

0797

**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
INDICE H1-ESF-A1**

AL MES DE MARZO DEL 2020

DE DESGLOSE
I. INFORMACION CONTABLE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL	NOTAS
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)					
1114-001-00001	2046302343 RECURSOS PROPIOS INVERSIÓN	-	BAC		NOTA: H1-ESF-A1
	TOTAL				
1115 FONDOS C/AFECCIÓN ESPECÍFICA					
	NADA QUE MANIFESTAR				NOTA: H1-ESF-A1
	TOTAL				
121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO					
	NADA QUE MANIFESTAR				NOTA: H1-ESF-A1
	TOTAL				
1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO					
	NADA QUE MANIFESTAR				NOTA: H1-ESF-A1
	TOTAL				

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
LIC. ERIC NICANOR GARCÍA GARCÍA
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
2018 - 2021
COMAPAT
PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
C. IVAN MATEO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL
2018 - 2021
COMAPAT

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
C. ALMA DELIA SANCHEZ MONTANOYA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO
2018 - 2021
COMAPAT
COMISARIO

115

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO E INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO
INDICE H1-ESF-A2
AL MES DE MARZO DEL 2021

DE DESGLOSE
 I. INFORMACION CONTABLE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2018	2019	NOTAS
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
1122-070	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.				NOTA: H1-ESF-A2
1122-071	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.	0.00			
1122-071-00001	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES				
1122-071-00002	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES	0.00			
1122-071-00002-0001	AGUA POTABLE	0.00			
1122-071-00002-0002	ALCANTARILLADO	0.00			
1122-071-00002-0003	RESAGOS DE AGUA POTABLE	0.00			
1122-071-00002-0004	RESAGOS DE ALCANTARILLADO	0.00			
1122-071-00002-0005	ABASTO DE PIPAS	0.00			
1122-071-00002-0006	CONEXION DE AGUA	0.00			
1122-071-00002-0007	CONEXION DE DRENAJE	0.00			
1122-071-00002-0008	INCORPORACION DE AGUA POTABLE	0.00			
1122-071-00002-0009	INCORPORACION DE ALCANTARILLADO	0.00			NOTA: H1-ESF-A2
1122-071-00002-0010	USO DE OBRAS DE CABEZA	0.00			
1122-071-00002-0011	SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	0.00			
1122-071-00002-0012	DEVOLUCION DE DERECHOS CUBIERTOS A CNA	0.00			
1122-071-00002-0013	EXPEDICION DE CONSTANCIAS Y DOCUMENTOS	0.00			
1122-071-00002-0014	CONTRATOS DE AGUA USO DOMESTICO	0.00			
1122-071-00002-0015	CONTRATOS DE AGUA USO COMERCIAL	0.00			
1122-071-00002-0016	MATERIAL PARA TOMAS DE AGUA	0.00			
1122-071-00002-0017	SUSPENSION TEMPORAL	0.00			
1122-071-00002-0018	MANTENIMIENTO DE DRENAJE	0.00			
1122-071-00002-0019	OTROS	0.00			
1122-071-00002-0020	MULTAS.	0.00			
1122-071-00002-0021	HONORARIOS Y GASTOS DE EJECUCION.	0.00			
1122-071-00002-0022	ACTUALIZACION	0.00			
1122-071-00002-0023	OTROS ACCESORIOS.	0.00			
1122-071-00002-0024	AGUA CONCEPTO	0.00			
1122-071-00002-0025	AGUA POTABLE USO NO DOMESTICO	0.00			
1122-071-00002-0026	ALCANTARILLADO USO NO DOMESTICO	0.00			
1122-071-00002-0027	REZAGOS DE AGUA USO NO DOMESTICO	0.00			
1122-071-00002-0028	REZAGOS DE ALCANTARILLADO USO NO DOMESTICO	0.00			
1122-072	INGRESOS DE OPERACION DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS.	0.00			
1122-072-00001	INGRESOS DE OPERACION DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00			
1122-072-00002	INGRESOS DE OPERACION DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES DEL MUNICIPIO	0.00			
1122-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL	0.00			
1122-073-00001	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL ESTATAL	0.00			
1122-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL MUNICIPAL	0.00			
1122-081	PARTICIPACIONES.	0.00			
1122-081-00001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	0.00			
1122-081-00001-0001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	0.00			
1122-081-00001-0002	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	0.00			
1122-081-00001-0003	FONDO DE FISCALIZACION DE LOS ESTADOS	0.00			
1122-081-00001-0004	FONDO DE COMPENSACION	0.00			
1122-081-00001-0005	FONDO DE EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	0.00			
1122-081-00001-0006	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS	0.00			
1122-081-00001-0007	0.136% DE LA RECAUDACION FEDERAL PARTICIPABLE	0.00			
1122-081-00001-0008	3.17% SOBRE EXTRACCION DE PETROLEO	0.00			
1122-081-00001-0009	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS, SOBRE LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIESEL	0.00			
1122-081-00001-0010	FONDO DE COMPENSACION SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS, SOBRE LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIESEL	0.00			
1122-081-00001-0011	ISR PARTICIPABLE	0.00			
1122-081-00001-0012	FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00			
1122-081-00001-0013	FONDO DE COMPLENACION DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	0.00			
1122-081-00001-0014	INCENTIVOS POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	0.00			
1122-081-00001-0015	INCENTIVOS DE TENENCIA O USO DE VEHICULOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	0.00			
1122-081-00001-0016	FONDO DE COMPENSACION DE REPECOS-INTERMEDIOS	0.00			
1122-081-00001-0017	OTROS INCENTIVOS ECONOMICOS	0.00			
1122-081-00002	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA ENTIDAD FEDERATIVA	0.00			
1122-081-00002-0001	IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0.00			
1122-081-00002-0002	IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHICULOS	0.00			
1122-081-00002-0003	FONDO ESTATAL PARA LA INFRAESTRUCTURA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES	0.00			
1122-081-00003	OTRAS PARTICIPACIONES	0.00			
1122-082	APORTACIONES.	0.00			
1122-082-00001	APORTACIONES DE LA FEDERACION PARA EL ESTADO	0.00			
1122-082-00001-0001	FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00			
1122-082-00001-0002	FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00			
1122-082-00001-0003	FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	0.00			
1122-082-00001-0004	FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	0.00			
1122-082-00001-0005	FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO FEDERAL	0.00			
1122-082-00001-0006	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00			
1122-082-00002	APORTACIONES DE LA FEDERACION PARA LOS MUNICIPIOS	0.00			
1122-082-00002-0001	FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO FEDERAL	0.00			
1122-082-00002-0002	FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO FEDERAL	0.00			
1122-083	CONVENIOS.	0.00			
1122-083-00001	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACION	0.00			
1122-083-00002	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE SALUD	0.00			
1122-083-00003	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA HIDRAULICA	0.00			
1122-083-00004	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE DESARROLLO URBANO	0.00			
1122-083-00005	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE ATENCION A GRUPOS VULNERABLES	0.00			
1122-083-00006	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE PROTECCION Y FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD PUBLICA	0.00			
1122-083-00007	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE MEDIO AMBIENTE Y CAMBIO CLIMATICO	0.00			
1122-083-00008	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN MATERIA DE DESARROLLO REGIONAL Y MUNICIPAL	0.00			

716

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO E INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

INDICE HI-ESF-A2
AL MES DE MARZO DEL 2021

DE DESGLOSE
 I. INFORMACION CONTABLE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2018	2019	NOTAS
1122-083-00009		0.00			
1122-083-00010	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN DIVERSAS MATERIAS	0.00			
1122-083-00010-0001	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION	0.00			
1122-083-00010-0002	CONVENIOS DE REASIGNACION	0.00			
1122-083-00010-0003	FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00			
1122-083-00010-0004	FONDO MINERO	0.00			
1122-083-00010-0005	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00			
1122-083-00010-0006	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN DIVERSAS MATERIAS	0.00			
1122-083-00021	TRANSFERENCIAS ESTATALES POR CONVENIO	0.00			
1122-083-00022	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES POR CONVENIO	0.00			
1122-083-00023	APORTACION DE PARTICULARES PARA OBRAS Y ACCIONES	0.00			
1122-091	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO.	0.00			
1122-091-00001	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACION	0.00			
1122-091-00001-0001	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACION NO ETIQUETADOS	0.00			
1122-091-00001-0002	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACION ETIQUETADO	0.00			
1122-091-00002	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL ESTADO	0.00			
1122-091-00003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00			
1122-092	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO.	0.00			
1122-092-00001	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO.	0.00			
1122-093	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES.	0.00			
1122-093-00001	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DE LA FEDERACION	0.00			
1122-093-00001-0001	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DE LA FEDERACION NO ETIQUETADO	0.00			
1122-093-00001-0002	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DE LA FEDERACION ETIQUETADO	0.00			
1122-093-00002	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DEL ESTADO	0.00			
1122-093-00003	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DEL MUNICIPIO	0.00			
1122-094	AYUDAS SOCIALES.	0.00			
1122-094-00001	AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS DE LA FEDERACION	0.00			
1122-094-00001-0001	AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS DE LA FEDERACION NO ETIQUETADO	0.00			
1122-094-00001-0002	AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS DE LA FEDERACION ETIQUETADO	0.00			
1122-094-00002	AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS DEL ESTADO	0.00			
1122-094-00003	AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00			
1122-095	PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00			
1122-095-00001	PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00			
1122-096	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.	0.00			
1122-096-00001	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS RECIBIDAS DE LA FEDERACION	0.00			
1122-096-00001-0001	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS RECIBIDAS DE LA FEDERACION NO ETIQUETADO	0.00			
1122-096-00001-0002	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS RECIBIDAS DE LA FEDERACION ETIQUETADO	0.00			
1122-096-00002	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS RECIBIDAS DEL ESTADO	0.00			
1122-096-00003	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00			
1122-101	ENDEUDAMIENTO INTERNO.	0.00			
1122-101-00001	INSTITUCIONES BANCARIAS	0.00			
1122-101-00001-0001	BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS S.N.C.	0.00			
1122-101-00001-0001-0001	CREDITO NUMERO 12095 BANOBRAS	0.00			
1122-102	ENDEUDAMIENTO EXTERNO.	0.00			
1122-102-00001	NUMERO DE CREDITO E INSTITUCION ACREEDORA.	0.00			

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán
 LIC. ERIC NICANOR GAONA GARCIA
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 2018 - 2021
COMAPAT
 Presidente Junta de Gobierno
 717

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán
 LIC. IVAN VAZQUEZ MORENO
 DIRECTOR GENERAL
 2018 - 2021
COMAPAT

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán
 C. ALMA DELIA SANCHEZ MONTOYA
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 2018 - 2021
COMISA

**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO
DEUDORES**

INDICE HI-ESF-A3

AL MES DE MARZO DEL 2021

DE DESGLOSE

I. INFORMACION CONTABLE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO	NOTAS
1123-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO								
1123-01-00001	DEUDORES A CORTO PLAZO	389,385.24							NOTA: HI-ESF-A3
1123-01-00002	PROYECTOS INMOBILIARIOS DE CULLACAN, S.A. DE C.V.								
1123-01-00003	RAMIREZ GUTIERREZ SERGIO	300,000.00							
1123-01-00004	ROSALVA ADELINA MONGUIA VILLASENOR ESTELARIS #2 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 288	13,098.90							
1123-01-00005	BEATRIZ AURIMANA RODRIGUEZ CISNEROS ESTELARIS #6 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 278	23,948.90							
1123-01-00006	MARIA ARISMENDI MORALES Y SOC ESTELARIS #8 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 277								
1123-01-00007	MARIANA ARIANA CAMPOS RAMIREZ ESTELARIS #10 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 276								
1123-01-00008	MARIANA HERMINIO ELI INJING CAMPOS RAMIREZ ESTELARIS #12 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 275								
1123-01-00009	YULIANA ELIZABETH CARMONA MEZA ESTELARIS #14 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 274								
1123-01-00010	MARGARITA PITA AVALOS ESTELARIS #16 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 273								
1123-01-00011	LINNET AMARANI CAMPOS RAMIREZ ESTELARIS #18 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 272	2,393.90							
1123-01-00012	SARAI GISELA GAYTAN ARROYO ESTELARIS #20 GALAXIA TARIMBARO 000 207 080 271	0.09							
1123-01-00014	HUGO ARMANDO CAMPOS QUINTERO ESTELARIS #24 GALAXIA TARIMBARO 088 888 895 925	0.09							
1123-01-00015	MARIBEL GONZALEZ GUTIERREZ ESTELARIS #26 GALAXIA TARIMBARO 088 888 895 923								
1123-01-00016	JOSE ALIENOR GARCIA SANTIVANIEZ ESTELARIS #28 GALAXIA TARIMBARO 088 888 899 313	1.10							
1123-01-00017	AIDA ARACELI FLOTA SANCHEZ ESTELARIS #30 GALAXIA TARIMBARO 009 812 100 027	9,578.90							
1123-01-00018	OSKAR GIBRAN RODRIGUEZ FLOTA ESTELARIS #32 GALAXIA TARIMBARO 088 888 899 313								
1123-01-00019	ANA ALBERTA MELCHOR MUNGUIA ESTELARIS #34 GALAXIA TARIMBARO 088 888 892 091	4,788.90							
1123-01-00020	MINERVA CAMPOS RAMIREZ ESTELARIS #36 GALAXIA TARIMBARO 088 888 892 091								
1123-01-00021	JUANA PINA AVALOS ESTELARIS #38 GALAXIA TARIMBARO 088 888 899 916	1.10							
1123-01-00022	FLAVIO HERNSTO HERNANDEZ PEREZ ESTELARIS #40 GALAXIA TARIMBARO 000 206 119 850	400.00							
1123-01-00023	CARLOS ENRIQUE LOPEZ PERALTA ESTELARIS #42 GALAXIA TARIMBARO 009 800 002 750	810.00							
1123-01-00024	NICOLAS NARANJO PINES ESTELARIS #44 GALAXIA TARIMBARO 088 888 890 926								
1123-01-00025	ENRIQUE OLIVERA LOPEZ ESTELARIS #46 GALAXIA TARIMBARO 088 888 891 267	6,389.22							
1123-01-00026	RUBEN PEREZ GALLARDO OJEDA	14,340.00							
1123-01-00030	INFORMATICA EMPRESARIAL GENESYS, S.A. DE C.V.	4,060.00							
1123-01-00031	JOSE RAUL CASTILLO VALADES								
1123-02	FONDOS FIJOS	22,295.00							
1123-02-00001	COMAPAT	15,000.00							
1123-02-00002	MA. DEL CARMEN MERCADO HERNANDEZ	500.00							
1123-02-00003	EMILIA PIEDAD BARRCENAS GARDENAS	500.00							
1123-02-00004	LUCIA GARCIA PUGHERO	500.00							
1123-02-00005	EDGAR GARCIA VEGA	500.00							
1123-02-00007	FLORENTINO AYALA SANTOYO	500.00							
1123-02-00008	SANDRA LUCI SANCHEZ GONZALEZ	500.00							
1123-02-00009	DORISELA NATALI ROBLES GAMINO	500.00							
1123-02-00010	ITZEL AYALA AYALA	500.00							
1123-02-00011	MARTHA RAMIREZ CASTRO	2,000.00							
1123-02-00012	ALEJANDRA SUSANA PEREZ LORDES	500.00							
1123-02-00013	LORNA ORTIZ MEDINA	500.00							
1123-03	GASTOS POR COMPROBAR	795.00							
1123-03-00001	ALEJANDRO GUDINO QUINTERO								
	TOTAL	411,680.24							
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO								
	NAVA QUE MANIFIESTA								
	TOTAL	\$ 411,680.24							NOTA: HI-ESF-A3

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
LIC. VICTORIANO MORENO
PRESIDENTE GENERAL

C. ALMA DELIA SANCHEZ MONTOYA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

COMAPAT
COMISARIO

Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
LIC. ERIC NICANOR GAONA GARCIA
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

718

COMAPAT
COMISARIO

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO
INVENTARIO
INDICE HI-ESF-A4
AL MES DE MARZO DEL 2021

DE DESGLOSE
 I. INFORMACION CONTABLE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO	NOTAS
114	INVENTARIOS.			
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA.			
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS.			
1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION.			
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION.			
11441	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11442	INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11443	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11444	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11445	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11446	PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11447	PRODUCTOS DE CUIRO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA			
11449	OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA			
1145	BIENES EN TRANSITO.			
	TOTAL			

NOTA: HI-ESF-A4

Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
 LIC. ERIC NICANOR GAONA GARCIA
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 2019 - 2021
 COMAPAT
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
 LIC. IVAN VAQUERO MORENO
 DIRECTOR GENERAL
 COMAPAT

Alcantarillado de Tarimbaro, Michoacán.
 C. ALMA DELIA SANCHEZ MONTOYA
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 2019 - 2021
 COMAPAT
 COMISARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE MEMORIA

31/03/2021

745

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TARIMBARO DE MEMORIA AL MES DE MARZO DEL 2021

DE MEMORIA

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

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
y vencimiento.

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión
Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares

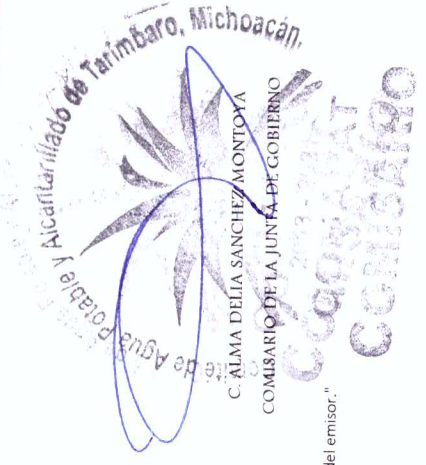
Bienes concesionados o en comodato

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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

B) Presupuestales:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	NOTAS DE MEMORIA		SALDO FINAL
			CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	43,250,600.00	-	-	43,250,600.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	43,250,600.00	16,782,908.90	-	26,467,691.10
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA ESTIMADA	-	-	-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	16,782,908.90	-	16,782,908.90
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	43,250,600.00	-	-	16,782,908.90
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	43,250,600.00	6,405,829.77	-	43,250,600.00
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	1,842,125.53	-	32,562,723.12
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	-	15,251,581.12	-	4,563,704.24
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	-	15,251,581.12	-	-
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	15,230,594.02	-	20,987.10
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	15,230,594.02	-	-
TOTAL			102,778,123.38		15,230,594.02



74

"Bajo protesta de decir verdad, declaro mos que este reporte de las notas contables es correcto, y son responsabilidad del emisor."



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Actividades principales de la entidad.

Las principales actividades del Ente son: Administración Pública Municipal.

2. Descripción del panorama Económico y Financiero:

Este Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tarímbaro, Michoacán, inicia el ejercicio 2021 con un presupuesto de \$ **43, 250, 600.00 (Cuarenta y Tres Millones Doscientos Cincuenta Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.)**. Lo que representa un presupuesto mayor al del año anterior al estimar los ingresos reales con los que se puede disponer, que para este caso representa un diferencial respecto al año anterior del **10%**.

3. Autorización e Historia:

a) Este Organismo Operador de Agua Potable fue creado el día 5 de agosto de 1999, misma fecha en que fue publicada su creación en el periódico oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo.

Reseña Histórica

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basada en el Título Tercero “de la administración Pública Municipal” de la Ley Orgánica Municipal para el estado de Michoacán de Ocampo, y en los últimos años no se han realizado cambios importantes.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal Descentralizada

b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 123 fracción V de la Constitución Política para el Estado de Michoacán de Ocampo y 72 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Michoacán de Ocampo:

I. Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales:

c) Ejercicio fiscal

2021 (Enero-Marzo)

d) Régimen jurídico

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Michoacán de Ocampo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 111 de la Constitución Política para el Estado de Michoacán de Ocampo y 3 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Michoacán de Ocampo.

Es para efectos fiscales Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 77.78 y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 94 y 97 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 94 y 97 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 86, 104 y 111 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 86, 125 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE LAS NOMINAS Y ASIMILABLES

- De conformidad al artículo 6 de la Ley de Hacienda para el Estado de Michoacán de Ocampo, por El Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, Prestado Bajo la Dirección y Dependencia de un Patrón, que se causara y liquida conforme a lo establecido en el Título Segundo, Capítulo IV de la Ley de Hacienda del Estado de Michoacán de Ocampo.

f) Estructura organizacional básica

DIRECCION

SECRETARIA

ESPACIO
CULTURA DEL AGUA

SUBDIRECCION

DEPARTAMENTO
TECNICO

DEPARTAMENTO
COMERCIAL

DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD

OPERACION Y
SANEAMIENTO

DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS
Y MATERIALES

DEPARTAMENTO
DE MANTENIMIENTO

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se tienen Fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Se ha observado toda la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable
- Se ha observado la normatividad conducente, emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Michoacán de Ocampo

- La Ley de Ingresos del Municipio de Tarimbaro, Michoacán de Ocampo, para el Ejercicio Fiscal 2021.
 - La Ley de Hacienda Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo
 - La Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo
 - Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán
 - El acuerdo que establece las tarifas 2021 para el cobro de los servicios de agua potable, publicado en el periódico oficial del Estado de Michoacán el 30 de Diciembre de 2020.
 - Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Michoacán
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros;

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada de COG de acuerdo a la Normativa emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Michoacán de Ocampo, publicado en el periódico oficial de fecha 06/11/2013.
- Aplicación personalizada del CRI de acuerdo a la Normativa emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Michoacán de Ocampo, publicado en el periódico oficial de fecha 06/11/2013.
- Aplicación Personalizada a partir del quinto o sexto Nivel permitido del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e) Este Organismo está por primera vez implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad:

Las nuevas políticas de reconocimiento están de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

INGRESOS

Devengado.- Cuando existe jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Precomprometido: Cuando el área responsable de la aplicación del gasto solicita el inicio de un trámite que constituirá un compromiso presupuestal.

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Plan de implementación:

Se inicia el plan de implementación a partir de 18 de marzo 2013, mediante el cual se procede al registro de las operaciones contables con el método BASE DEVENGADO a partir del mes de Enero de 2013 a la fecha, para este caso se utilizó el Sistema Contable que tiene el Ente, el cual integra el total de los procesos administrativos del ente.

Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera son:

Los derivados del método contemplado en el artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio y no se tiene reconocimiento inflacionario de los mismos.

b) Operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante 2021, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No es usual mantener inventarios, en todo caso se utilizaría método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas)

e) Beneficios a empleados o cálculo de la reserva actuarial:

755

No se tienen otro tipo de reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2012 al 2021.

Provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos:

No existen cancelaciones importantes

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Hasta el ejercicio 2020 no se ha aplicado depreciación de activos fijos y respecto al año 2021, se realizó la revisión de acuerdo al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Tratado en el punto anterior.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de Gastos

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones de este tipo.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Al Costo Histórico

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen gravamen sobre los activos del Ente.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se han realizado este tipo de operaciones en los primeros 6 meses del Ejercicio.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se les da el mantenimiento y uso más óptimo

Principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen este tipo de inversiones

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene relación con otro tipo de Organismos

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tienen Entes Descentralizados

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tienen fideicomisos

b) Fideicomisos de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Tratado en el punto anterior.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presente en las notas de Desglose H1-EA-I1 y H1-EA-I2

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

La proyección para los siguientes 5 años se estima sostenida en un 5% Anual permitida por la Ley de Ingresos Anual.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No se tiene DEUDA PUBLICA y se reporta en las notas de desglose H1-ESF-P4.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No se tiene DEUDA PUBLICA y se reporta en las notas de desglose H1-ESF-P4.

12. Calificaciones otorgadas:

Calificaciones crediticias del ente publico:

Este ente no cuenta con calificaciones Crediticias.

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Implementación del registro y control de operaciones en base Devengado

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Las propias contempladas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, teniendo como meta tener el pleno control en 2021.

14. Información por Segmentos:

Revelación de la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

En este caso, toda la información se encuentra procesada por Segmentos Departamentales del Ente, en todo caso ya se encuentra plasmada en el informe de Presupuesto por Unidad Administrativa.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No existen eventos posteriores al cierre del periodo de la cuenta pública que pudieran afectar los resultados.

16. Partes Relacionadas:

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

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

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