



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

CUENTA PUBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2023

SERVIDORES PUBLICOS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ DE AGUA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INDICE DEL CONTENIDO

I.- CARATULA

II.-INDICE DEL CONTENIDO

III.-COPIA DE ACTAS DE SESION DEL AYUNTAMIENTO

IV.-INFORMACION CONTABLE

A.- ESTADO DE ACTIVIDADES

B.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

C.-ESTADO DE VARIACIONES EN HACIENDA PÚBLICA

D.-ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

E.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

F.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

G.-ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

H). -CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

V.-INFORMACION PRESUPUESTARIA

A.-ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

B.- ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

a). -CLASIFICACION ADMINISTRATIVA

b). -CLASIFICACION ECONOMICA

c). -CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO

d). -CLASIFICACION FUNCIONAL Y PROGRAMATICA

VI.-INFORMACION COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC

A). -RELACION DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

B). - RELACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

C). - FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

D). -CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

E).- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

VII.-INFORMACION FINANCIERA REFERENTE A LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

1.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO

2.-INFORME ANALITICO DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS

3.-INFORME ANALITICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS

4.-BALANCE PRESUPUESTARIO

5.-ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DETALLADO

6.-ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO

a).- POR OBJETO DEL GASTO

b).- CLASIFICACION ADMINISTRATIVA

c).- CLASIFICACION FUNCIONAL

d).- CLASIFICACION DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA

7.-GUIA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DICIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

VIII.-INFORMACION COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR ASM

1.- CONCILIACIONES BANCARIAS, COPIA DE LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y AUXILIARES MENSUALES

2.- BALANZA DE COMPROBACION

3.- INFORMACION QUE SE INTEGRA DE LOS ANEXOS SIGUIENTES:

ANEXO 1. REPORTE DE LA APLICACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA ADQRIDA PARA INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS

ANEXO 2. RELACION DE OBRAS EJECUTADAS

ANEXO 3. VINCULACION DE OBJETIVOS

ANEXO 4. INFORME DEL AVANCE PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ACTAS DE SESIÓN

DEL COMITE

ACTA N° 44

En la ciudad de Ario de Rosales, Michoacán siendo las 19:00 horas del día 25 de enero del 2024 y con fundamento en el artículo 50 de la Ley del Agua y Gestión de Cuencas para el Estado de Michoacán de Ocampo, nos reunimos en el salón de juntas del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ario de Rosales, ubicado en la calle Madero #347 colonia centro, con el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DIA

- 1.- LISTA DE ASISTENCIA.
- 2.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.
- 3.- AUTORIZACION DE LA CUENTA PUBLICA CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023 (OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE).
- 4.- AUTORIZACION DE LA CUENTA PUBLICA ANUAL DEL EJERCICIO 2023.
- 5.- AUTORIZACION DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024 (ENERO, FEBRERO, MARZO).
- 6.- PRESENTACION DEL INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.
- 7.- PRESENTACION DEL INFORME ANUAL DEL DIRECTOR DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.
- 8.- PRESENTACION DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2024.
- 9.- ASUNTOS GENERALES.

1.- LISTA DE ASISTENCIA.

La Presidente municipal C. PRIV. Irma Moreno Martínez, procedió a realizar el pase correspondiente de lista de la presente Junta de Gobierno corroborando que asistieron la mayoría de los integrantes que conforman la misma, habiendo quórum legal para que se lleve a cabo la reunión ordinaria.

2.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.

3.- AUTORIZACION DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023 (OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE).

La Presidente de la Junta de Gobierno la C.PRIV. Irma Moreno Martínez cede la participación al Director del Comité de Agua Potable el C. PRIV. José Luis Zarco Pedraza, quien explica la cuenta pública correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2023, la cual consiste en los siguientes conceptos INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Ingresos de gestión y se desglosa en las siguientes cuentas, Derechos, Aprovechamientos, Participaciones y aportaciones) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (Gastos de funcionamiento y se desglosa en las siguientes cuentas, Servicios personales, Materiales y suministros, Servicios generales) OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO. Además se informó de manera general lo referente al ACTIVO (Activo circulante, Derechos a recibir efectivo o equivalentes, Total de activo circulante, Activo no circulante: Bienes inmuebles, Infra estructura y Construcciones en proceso, Bienes muebles, Activos intangibles, Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, Total de activo no circulante y total de activo), PASIVO (Cuentas por pagar a corto plazo, Total de pasivo circulante y Total de pasivo) y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO (Aportaciones, Total de hacienda pública/patrimonio contribuido Resultado del ejercicio ahorro/desahorro, Resultado de ejercicios anteriores, Total de hacienda pública/patrimonio generado y Total de pasivo y hacienda pública/patrimonio) la cual una vez revisada por los integrantes de esta honorable Junta de Gobierno, es aprobada de manera unánime.

4.- AUTORIZACION DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO 2023.

Nuevamente la Presidente municipal la C. PRIV. Irma Moreno Martínez otorga la palabra al Director del Comité quien a continuación presenta la cuenta anual 2023 dando una explicación de la misma, en la cual se maneja activo circulante, activo no circulante, pasivo circulante, pasivo no circulante y hacienda pública/patrimonio generado, una vez revisada por los integrantes de esta Junta de Gobierno es aprobada por unanimidad.

5.- AUTORIZACION DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024 (ENERO, FEBRERO, MARZO).

El Director del Organismo pide autorización de las transferencias presupuestales de los meses enero, febrero y marzo del año 2024, las cuales son aprobadas por unanimidad.

6.- PRESENTACION DEL INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.

7.- PRESENTACION DEL INFORME ANUAL DEL DIRECTOR DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.

La Presidente Municipal C. PRIV. Irma Moreno Martínez solicito al Director del Organismo informe, lo que ha realizado durante el año 2023, posteriormente este tomo la palabra proporcionando el informe anual de actividades tomando en cuenta lo realizado de enero a diciembre del año 2023, así como las obras, solicitudes de obra, reuniones y beneficios que se han obtenido de las mismas; Una vez expuestas por el Director del Comité, fue aprobado dicho informe por parte de los integrantes de esta Honorable Junta de Gobierno por unanimidad.

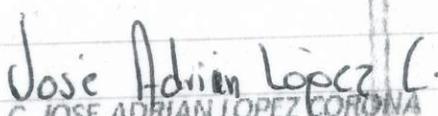
8.- PRESENTACION DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2024.

El Director de este Organismo presento y dio lectura al plan de trabajo anual correspondiente al ejercicio del presente año. Con el cual se dio a conocer la manera como se planea trabajar para lograr las metas que se tienen pactadas para este año 2024, de manera administrativa como operativamente; El cual es bien visto y aprobado por unanimidad por parte de los integrantes de la Junta de Gobierno.

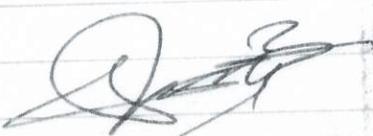
9.- ASUNTOS GENERALES.

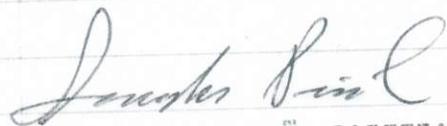
DOY FE _____


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA

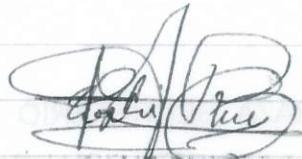

C. JOSE ADRIAN LOPEZ CORONA
REGIDOR DE SALUD


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


PROF. FLAVIO SANTANA NARANJO
VOCAL


C. SANDRO PEÑA CABRERA
VOCAL

PROF. ROBERTO PUNZO CAMACHO
VOCAL



ROGELIO RUIZ BRAVO
VOCAL

C. EMILIO CRUZALEY MALDONADO
VOCAL



PROF. JOISES ORNELAS MACIEL
VOCAL



PROF. REYES GARCIA ARREOLA
VOCAL

ING. PORFIRIO AVILA AVILA
VOCAL



C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
SECRETARIO

8

ACTA NUMERO 3, SESIÓN ORDINARIA DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL DÍA 25 DE ENERO DEL 2024.

EN LA CIUDAD DE ARIO DE ROSALES, MUNICIPIO DE ARIO, DEL ESTADO DE MICHOACAN DE OCAMPO, SIENDO LAS 13:00 HORAS (UNA DE LA TARDE) DEL DÍA 25 DE ENERO DEL 2024, DOS MIL VEINTITRES Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTICULO 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, TITULO V DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE MICHOACAN DE OCAMPO, ASÍ COMO LOS ARTÍCULOS 35, 36 Y 37 DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL DE ESTE ESTADO, SE REUNIERON LOS MIEMBROS DEL H. AYUNTAMIENTO EN EL RECINTO OFICIAL DEL PALACIO MUNICIPAL, UBICADO EN EL PORTAL ÁLVARO OBREGÓN No. 8, PARA TRATAR EL SIGUIENTE:

ORDEN DEL DÍA

- 1.- LISTA DE ASISTENCIA
- 2.- INSTALACIÓN LEGAL DE LA ASAMBLEA
- 3.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR.
- 4.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DE LA CUENTA TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE TESORERÍA MUNICIPAL.
- 5.- PRESENTACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2024 DE TESORERÍA MUNICIPAL.
- 6.- PRESENTACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE TESORERÍA MUNICIPAL.
- 7.- AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023 OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE.
- 8.- AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO 2023 DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE.
- 9.- AUTORIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE.
- 10.- PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.
- 11.- PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DEL DIRECTOR DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE.
- 12.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DE LA CUENTA TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN.
- 13.- PRESENTACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2024 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN.



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
SECRETARÍA

14.- PRESENTACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN.

15.- PRESENTACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE ARIO, MICHOACÁN CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE-DICIEMBRE 2023.

16.- ASUNTOS GENERALES.

PUNTO NUMERO UNO. - AL PASAR LISTA DE ASISTENCIA ESTUVIERON PRESENTES LA C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ, PRESIDENTA MUNICIPAL, C. PRIV. MARIÓ RODRÍGUEZ GARCÍA, SINDICO, C. MARIA GUADALUPE ARCIGA DE LA CRUZ, C. JOSE ADRIAN LÓPEZ CORONA, C. DIANA JACQUELINNE RODRÍGUEZ TELLO, C. BALTAZAR HURTADO HERNÁNDEZ, LIC. JOSÉ PORFIRIO OROZCO ÁLVAREZ, LIC. KARLA YOHANA MENDOZA BERMÚDEZ, LIC. RICARDO INFANTE GONZÁLEZ, REGIDORES. ASÍ COMO EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO EL DR. RAFAEL ALEJANDRO PEDRAZA NUÑEZ.

PUNTO NUMERO DOS. - AL COMPROBAR EL QUÓRUM LEGAL, DEL HONORABLE CABILDO, SE PROCEDIÓ A LA INSTALACIÓN LEGAL DE LA ASAMBLEA.

PUNTO NUMERO TRES. - SE DA LECTURA AL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR LA CUAL ES APROBADA POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO CUATRO. - PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DE LA CUENTA TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE TESORERÍA MUNICIPAL. EN USO DE LA PALABRA LA PRESIDENTA MUNICIPAL, C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ LE OTORGA LA PALABRA AL REPRESENTANTE DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, C. P. RUBÉN RUIZ GUTIÉRREZ, PARA QUE DESARROLLE EL TEMA EN CUESTIÓN, ACTO SEGUIDO EL C. P. RUBÉN RUIZ, HACE ENTREGA DE LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES Y DA UNA EXPLICACIÓN DETALLADA DE ELLOS, AL MISMO TIEMPO DISIPA TODAS LAS DUDAS QUE DE ELLOS SURGEN POR PARTE DEL PLENO, UNA VEZ QUE CULMINA, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO CINCO.- PRESENTACION Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2024 DE TESORERÍA MUNICIPAL. ACTO SEGUIDO EL CONTADOR RUBÉN RUIZ HACE ENTREGA DE LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES A LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO, LOS CUALES EXPLICA DETALLADAMENTE, UNA VEZ QUE EL PLENO LOS ANALIZA, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD DEL PLENO.

PUNTO NUMERO SEIS.- PRESENTACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DE TESORERÍA MUNICIPAL. PARA CONCLUIR, EL C.P. RUBÉN RUIZ, DA UNA EXPLICACIÓN DETALLADA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS AL PLENO, ACERCA DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2023, EN USO DE LA PALABRA LA REGIDORA KARLA YOHANA MENDOZA SOLICITA AL CONTADOR UN INFORME



AYUNTAMIENTO
INSTITUCIONAL
2021-2024
ROSALES
MICHOACÁN
SECRETARIA

PEDRAZA NIÑEZ LO SOMETE A CONSIDERACIÓN DEL PLENO, SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO SIETE.- AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023 OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE. EN USO DE LA PALABRA LA PRESIDENTA MUNICIPAL, C.PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ LE DA LA PALABRA AL DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA PARA QUE EXPLIQUE EL PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA, ACTO SEGUIDO EL C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA, HACE ENTREGA DE LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DEL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023 DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA, LOS CUALES UNA VEZ ENTREGADOS EXPLICADA DETALLADAMENTE Y EN SU TOTALIDAD, UNA VEZ CONCLUIDO LO ANTERIOR, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO PREGUNTA AL PLENO EL SENTIDO DE SU VOTACIÓN, SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO OCHO.- AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO 2023 DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE. EN CONTINUACIÓN CON SU PARTICIPACIÓN, EL DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, EXPLICA A DETALLE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL AÑO 2023 PARA SU AUTORIZACIÓN, UNA VEZ QUE DISIPA TODAS LAS DUDAS QUE SURGEN POR PARTE DEL PLENO, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN, SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO NUEVE. - AUTORIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE. DE IGUAL MANERA EL DIRECTOR DE ORGANISMO OPERADO DEL AGUA POTABLE ENTREGA LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES PARA LA AUTORIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES QUE CORRESPONDEN AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024, LOS CUALES EXPLICA AL PLENO DETALLADAMENTE, UNA VEZ CONCLUIDO, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO SOMETE A VOTACIÓN EL PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA, EL CUAL ES APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO DIEZ. - PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE. EN CONTINUACIÓN DEL USO DE LA PALABRA EL DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA PRESENTA SU INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA DEPENDENCIA A LA CUAL ÉL ENCABEZA, UNA VEZ QUE EL PLENO LO ANALIZA Y DISCUTE, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN SIENDO APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO ONCE. - PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DEL DIRECTOR DEL COMITÉ DE AGUA POTABLE. DE IGUAL MANERA Y PARA CONCLUIR CON SU PARTICIPACIÓN EN LA PRESENTE REUNIÓN, EL C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA PRESENTA ANTE EL PLENO SU INFORME ANUAL COMO DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, UNA VEZ HECHO LO ANTERIOR ES SOMETIDO A VOTACIÓN POR PARTE DEL SECRETARIO DEL H.



AYUNTAMIENTO
MUNICIPAL
SAN JUAN DE LOS RIOS
C. P. R. V. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA
SECRETARIO

PUNTO NUMERO DOCE. - PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DE LA CUENTA TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN. EN USO DE LA PALABRA LA PRESIDENTA MUNICIPAL, C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ SOLICITA LA INTERVENCIÓN DE LA TITULAR DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN PARA QUE EXPLIQUE EL PUNTO A TRATAR, EN USO DE LA PALABRA LA LIC. KAREN NATALY BECERRA PIMENTEL EXPLICA AL PLENO LA CUENTA TRIMESTRAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023, UNA VEZ QUE DISIPA LAS DUDAS SURGIDAS, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN Y ESTE LO APRUEBA POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO TRECE. - PRESENTACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2024 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN. EN ACTO CONTINUO ENTREGA LA DOCUMENTACIÓN QUE CORRESPONDE A LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO EN CURSO 2024, DA AL PLENO UNA EXPLICACIÓN DETALLADA DEL MISMO Y UNA VEZ QUE CONCLUYE, EL SECRETARIO LO SOMETE A VOTACIÓN SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO CATORCE. - PRESENTACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN. DE IGUAL MANERA LA LIC. KAREN NATALY BECERRA PIMENTEL ENTREGA LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL AÑO 2023 DEL INSTITUTO AL CUAL ELLA REPRESENTA, UNA VEZ QUE EL PLENO LO ANALIZA Y DISCUTE, EL SECRETARIO LO SOMETE A VOTACIÓN, SIENDO APROBADO POR UNANIMIDAD.

PUNTO NUMERO QUINCE. - PRESENTACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE ARIÓ, MICHOACÁN CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE-DICIEMBRE 2023. POR ULTIMO HACE ENTREGA DEL DOCUMENTO QUE PLASMA LAS ACTIVIDADES DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2023, PARA QUE EL PLENO LO ANALICE Y APRUEBE EN SU CASO, UNA VEZ QUE EL PLENO LO ANALIZA Y DISCUTE, EL SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO LO SOMETE A VOTACIÓN, SIENDO ESTE APROBADO POR UNANIMIDAD

PUNTO NUMERO DIECISÉIS, ASUNTOS GENERALES -

NO HABIENDO OTRO ASUNTO QUE TRATAR, SE DA POR TERMINADA LA PRESENTE SESIÓN ORDINARIA, SIENDO LAS 16:00 HORAS (CUATRO DE LA TARDE) DEL DIA DE SU FECHA, FIRMANDO DE CONFORMIDAD LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ

AYUNTAMIENTO
MUNICIPAL
ARIÓ
MICHOACÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

C. PRIV. MARIO RODRIGUEZ GARCIA.
SINDICO

C. MARIA GUADALUPE ANCISA DE LA CRUZ
REGIDORA

Jose Adrian Lopez C.

C. JOSE ADRIAN LOPEZ CORONA
REGIDOR

C. DIANA JACQUELINNE RODRIGUEZ TELLO
REGIDORA

Baltazar Hurtado Lopez

C. BALTAZAR HURTADO HERNANDEZ
REGIDOR

LIC. JOSE PORFIRIO CROZCO ALVAREZ
REGIDOR

LIC. KARLA YOHANA MENDOZA BERMUDEZ
REGIDORA

LIC. RICARDO INFANTE SONZALEZ.
REGIDOR

DR. RAFAEL ALEJANDRO PEDRAZA NUÑEZ
SECRETARIO DEL M. AYUNTAMIENTO

UNIVERSIDAD
INSTITUTO
2021-2024
O DE ROP
WICHO
IECRL

ACTA N° 38

En la ciudad de Ario de Rosales, Michoacán siendo las 19:00 horas del día 28 de diciembre del 2022 y con fundamento en el artículo 50 de la ley del Agua y C... tión de Cuentas para el Estado de Michoacán de Ocampo, nos reunimos en el salón de juntas del Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ario de Rosales, ubicado en la calle Madero #347 colonia centro, con el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DIA

- 1.- LISTA DE ASISTENCIA.
- 2.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.
- 3.- AUTORIZACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, EGRESOS, PLANTILLA DE PERSONAL, TABULADOR DE SUELDOS Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DEL AÑO 2023.
- 4.- ANALISIS Y AUTORIZACION EN SU CASO, DEL REINTEGRO DEL I.S.R. A LOS TRABAJADORES DEL OAPAS.
- 5.- AUTORIZACION DE EJECUCION DE LA OBRA: REHABILITACION DE LA LINEA DE DISTRIBUCION EN LA CALLE IRIARTE POR MEDIO DEL PROGRAMA PRODDER 2022.
- 6.- AUTORIZACION DE EJECUCION DE LA OBRA: CONSTRUCCION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL BOULEVARD LAZARO CARDENAS POR MEDIO DEL PROGRAMA PROSANEAR 2022.
- 7.- PRESENTACION Y AUTORIZACION EN SU CASO DEL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO DEL COMAPAS.
- 8.- ASUNTOS GENERALES.

1.- LISTA DE ASISTENCIA.

La Presidente municipal C. Priv. Irma Moreno Martínez, procedió a realizar el pase correspondiente de lista de la presente Junta de Gobierno, corroborando que asistió la mayoría de los integrantes que conforman la misma, y por lo tanto habiendo quórum legal para que se lleve a cabo la reunión ordinaria

3.-AUTORIZACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, EGRESOS, PLANTILLA DE PERSONAL, TABULADOR DE SUELDOS Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DEL AÑO 2023.

El Director del Comité dio una explicación de la propuesta referente al presupuesto de Ingresos y Egresos 2023, lo anterior con el propósito de que fuera analizada por todos los integrantes de la Junta de Gobierno; Dicha explicación consistió en dar a conocer cada uno de los diferentes conceptos que integran el presupuesto de Ingresos y Egresos, así como la plantilla de personal, tabulador de sueldos y el programa operativo anual, del ejercicio fiscal 2023. Una vez analizado y discutido por los integrantes de la Junta de Gobierno, la Presidente municipal C. Priv. Irma Moreno Martínez, sometió a votación dicha propuesta pidiendo lo emitieran de la manera acostumbrada, levantando la mano todos aquellos que se encontraran a favor de la misma; De lo cual se obtuvo como resultado la unanimidad de votos por parte de los presentes. Es por ello que queda autorizado en esta acta el presupuesto de ingresos y egresos; Así como la plantilla de personal, tabulador de sueldos y el programa operativo anual del Comité del año 2023, por la cantidad de \$10,409,334.00 (DIEZ MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), por parte de esta Junta de Gobierno, por lo cual se procederá a su firma para así publicarse en el Periódico Oficial del Estado De Michoacán.

4.- ANALISIS Y AUTORIZACION EN SU CASO DEL REINTEGRO DEL I.S.R. A LOS TRABAJADORES DEL COMAPAS.

El Director del Comité expuso que esto es para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 31 del contrato colectivo de trabajo, en la cual se autoriza el reintegro del I.S.R. causado con motivo del aguinaldo. Pasándolo a votación por la Presidente municipal C. Priv. Irma Moreno Martínez. Siendo aprobado de igual manera este punto por parte de los miembros de la Junta de Gobierno por unanimidad.

5. AUTORIZACION DE EJECUCION DE LA OBRA: REHABILITACION DE LA LINEA DE DISTRIBUCION EN LA CALLE IRIARTE POR MEDIO DEL PROGRAMA PRODDER 2022.

El Director del Organismo pide autorización para la construcción de la obra: Rehabilitación de la línea de distribución en la calle Iriarte por medio del programa PRODDER 2022; que tendrá un costo total de \$657,329.00 (seiscientos cincuenta y siete mil trescientos veintinueve pesos 00/100 m.n.); justificando esta obra el Director al manifestar que en esta calle la línea de distribución (tubería) se encuentra obsoleta por ser de las más antiguas.

6.-AUTORIZACION DE EJECUCION DE LA OBRA: CONSTRUCCION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL BOULEVARD LAZARO CARDENAS POR MEDIO DEL PROGRAMA PROSANEAR 2022.

El Director del Organismo pide autorización para la construcción de la obra: Construcción del drenaje sanitario en el boulevard Lázaro Cárdenas por medio del programa PROSANEAR 2022; que tendrá un costo total de \$1,183,000.00 (un millón ciento ochenta y tres mil pesos 00/100 m.n.); de igual forma el Director justifica esta obra al manifestar que es necesario conducir las aguas negras que produce la parte noroeste de la cabecera municipal para su saneamiento en la planta tratadora de aguas residuales, una vez que el Director expuso los alcances de dicha obra fue autorizada la ejecución de la misma de manera unánime por los integrantes de la Junta de Gobierno.

7.- PRESENTACION Y AUTORIZACION EN SU CASO DEL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO DEL COMAPAS.

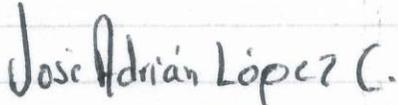
El Director del Comité de agua potable presentó y entregó de manera impresa e individual a cada uno de los integrantes de esta Junta de Gobierno, el reglamento interno de trabajo para su lectura y análisis; acto seguido el Director explica de manera puntual el contenido de dicho reglamento interno de trabajo, para posteriormente enviarlo al H. Ayuntamiento para su autorización y a su vez lo envíen al periódico oficial para su publicación. Una vez hecho lo anterior la Presidente municipal la C.PRIV. Irma Moreno Martínez somete a votación la autorización del reglamento interno de trabajo, el cual se autoriza de manera unánime por los integrantes de esta Junta de Gobierno.

8.- ASUNTOS GENERALES.

No teniendo más asuntos que tratar se da por concluida la reunión.

DOY FE


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTE DE LA JUNTA


C. JOSE ADRIAN LOPEZ CORONA
REGIDOR DE SALUD


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO


PROF. FLAVIO SANTANA NARANJO

LIC. GETSEMANI PACHECO PARDO

VOCAL

SUETTE FIDEL GARCIA DE LA CRUZ

VOCAL

C. ROGELIO RUIZ BRAVO

VOCAL

C. EMILIO CRUZALEY MALDONADO

VOCAL

PROF. ULISES ORNELAS MACIEL

VOCAL

PROF. REYNA GARCIA ARREOLA

VOCAL

ING. PORFIRIO AVILA AVILA

VOCAL

C. PRIV. JOSE/LUIS ZARCO PEDRAZA

SECRETARIO



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORMACION

CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DE ACTIVIDADES



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Table with columns: Concepto, 2023, 2022. Rows include INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, GASTOS Y OTRAS PERDIDAS, and RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO).



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES MICHOCÁN

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

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES MICHOCÁN PRESIDENCIA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE.			PASIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,449,282.13	7,029,389.17	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	314,013.81	247,176.08
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	1,118,528.21	1,034,513.60	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	0.00	2,699.92	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	6,567,810.34	8,066,602.69	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	314,013.81	247,176.08
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE.		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	21,895,090.54	21,895,090.54	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	1,702,354.99	1,866,216.63	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	7,000.00	7,000.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	8,910,445.38	8,001,427.12	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	314,013.81	247,176.08
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	14,694,000.15	15,766,880.05	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	21,261,810.49	23,833,482.74	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	280,543.02	280,543.02
			APORTACIONES	280,543.02	280,543.02
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	20,667,253.66	23,305,763.64
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,638,509.98	252,060.13
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,305,763.64	23,053,713.51
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	20,947,796.68	23,566,306.66
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	21,261,810.49	23,833,482.74



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

2021-2024

ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

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

C. PRIV. IRMA MORANO MARTINEZ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	280,543.02	0.00	0.00	0.00	280,543.02
APORTACIONES	280,543.02	0.00	0.00	0.00	280,543.02
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	0.00	23,053,713.51	252,050.13	0.00	23,305,763.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	252,050.13	0.00	252,050.13
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	23,053,713.51	0.00	0.00	23,053,713.51
REVALUOS	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 ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION 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 PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	280,543.02	23,053,713.51	252,050.13	0.00	23,586,306.66
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / 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
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	0.00	252,050.13	-2,890,560.11	0.00	-2,638,509.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-2,638,509.98	0.00	-2,638,509.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	252,050.13	-252,050.13	0.00	0.00
REVALUOS	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 ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION 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 PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	280,543.02	23,305,763.64	-2,638,509.98	0.00	20,947,796.68



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024

ARIO DE ROSALES MICHOACÁN OOAPAS

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

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	2,571,672.25	
ACTIVO CIRCULANTE.	1,498,792.35	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,580,107.04	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.		84,014.61
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.		
INVENTARIOS.	2,699.92	
ALMACENES.		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.		
ACTIVO NO CIRCULANTE.	1,072,879.90	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.		
BIENES MUEBLES.	163,861.64	
ACTIVOS INTANGIBLES.		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	909,018.26	
ACTIVOS DIFERIDOS.		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.		
PASIVO	66,837.73	
PASIVO CIRCULANTE.	66,837.73	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	66,837.73	
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.		
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
PROVISIONES A CORTO PLAZO.		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.		
PASIVO NO CIRCULANTE.		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.		
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
PROVISIONES A LARGO PLAZO.		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		2,638,509.98
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		2,638,509.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		2,890,560.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	252,050.13	
REVALÚOS		
RESERVAS		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

2021-2024

ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

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

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ GUERRER

AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DE FLUJOS

DE EFECTIVO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	9,240,918.02	11,419,132.95
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	70.69	1,362.61
APROVECHAMIENTOS	9,245.08	7,804.48
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,768,303.25	9,647,785.86
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	463,299.00	408,882.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	1,353,298.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	10,738,431.31	10,035,495.02
SERVICIOS PERSONALES	4,669,880.20	4,728,554.92
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,400,421.34	1,790,669.99
SERVICIOS GENERALES	1,819,261.70	1,955,375.48
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	1,848,868.07	1,560,894.63
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,497,513.29	1,383,637.93
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	1,072,879.90	8,001,427.12
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	875,803.68	6,495,543.96
BIENES MUEBLES	197,076.22	1,505,883.16
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	1,140,996.69	24,899,894.97
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	21,895,090.54
BIENES MUEBLES	0.00	1,886,216.63
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	1,140,996.69	1,138,587.80
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-88,116.79	-16,898,467.85
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	147,600.32	23,581,432.61
ENDEUDAMIENTO NETO	144,900.40	23,581,432.61
INTERNO	144,900.40	23,581,432.61
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	2,699.92	0.00
APLICACION	162,077.28	1,037,213.52
SERVICIOS DE LA DEUDA	78,062.67	0.00
INTERNO	78,062.67	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	84,014.61	1,037,213.52
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-14,476.96	22,544,219.09
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,580,107.04	7,029,389.17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7,029,389.17	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	5,449,282.13	7,029,389.17



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS**

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

 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO	 C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA DIRECTOR DE COMITE	 LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO COMISARIO	 RUBEN RUIZ GUTIERREZ AUXILIAR/CONTABLE
--------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	------------------------------------------------------



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera, se deberá acompañar de Notas a los Estados Financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES 2021-2024

AL MES DE DICIEMBRE DE 2023

CIFRAS EN PESOS

A) NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 En este rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**; por la cantidad de **\$ 5,449,282.13 (Cinco Millones Cuatrocientos Cuarenta y Nueve Mil Doscientos Ochenta y Dos Pesos 13/100 M.N.)**, nos representa recursos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El presente rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Efectivo, Bancos/Tesorería, Bancos/Dependencias y Otros, Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

1.1.1.1. La cuenta de **EFFECTIVO**; refleja saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que corresponde al valor en dinero propiedad del ente público recibido en cajas y a los fondos fijos o revolventes con los que cuenta la administración responsable que están bajo su cuidado de esta.

1.1.1.2. En la cuenta de **BANCOS/TESORERÍA**; se contempla un saldo de **\$ 145,852.80 (Ciento Cuarenta y Cinco Mil Ochocientos Cincuenta y Dos Pesos 80/100 M.N.)**, el cual representa el importe de efectivo disponible propiedad del ente público, de las diferentes cuentas bancarias que tiene registradas el Ente en las instituciones bancarias.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1.1.3. La cuenta de **BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS**; muestra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está integrado por el importe del efectivo disponible a corto plazo propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

1.1.1.4. La cuenta de **INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, nos representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuyo vencimiento para su disponibilidad se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

1.1.1.5. En la cuenta de **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el que se considera el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades del Ente.

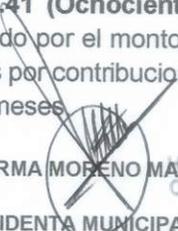
1.1.1.6. La cuenta **DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**; refleja un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, nos representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

1.1.1.9. En la cuenta de **OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**, se muestra el importe de **\$ 5,303,429.33 (Cinco Millones Trescientos Tres Mil Cuatrocientos Veintinueve Pesos 33/100 M.N.)**, cantidad donde se registra el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

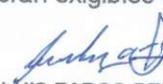
1.1.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; arroja un saldo de **\$ 1,118,528.21 (Un Millón Ciento Dieciocho Mil Quinientos Veintiocho Pesos 21/100 M.N.)**, el cual nos representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.1. En la cuenta de **INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**; se refleja un saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en esta cuenta se registra el valor de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.2. En el concepto de **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**; se emite un saldo de **\$ 834,031.41 (Ochocientos Treinta y Cuatro Mil Treinta y Un Pesos 41/100 M.N.)**, que está constituido por el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es el monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOA-PAS


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1.2.3. En el apartado de **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, ya sean préstamos a empleados entre otros, mimos que se deben saldar en un corto plazo menor a doce meses.

1.1.2.4. La cuenta de **INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**; revela la cantidad de **\$ 284,496.80 (Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Noventa y Seis Pesos 80/100 M.N.)**, saldo que representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por impuestos, derechos, contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el ente público.

1.1.2.5. La cuenta de **DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**; refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está conformado por los anticipos de fondos por parte de la Tesorería, cantidad que el ente público tiene en garantía con diversos proveedores y que se debe de recuperar una vez que concluyan los convenios que requirieron estos depósitos.

1.1.2.6. La Cuenta de **PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está integrado por el total de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.9. En la cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**; se registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que nos representa el monto de los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.3. En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**; se considera un saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se constituye de los anticipos entregados a proveedores y contratistas, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.1. En el apartado de **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, dicho anticipo se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
PRESIDENTA MUNICIPAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
DIRECTOR DEL COMITÉ
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OoAPAS


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1.3.2. En la cuenta de **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, mismo anticipo que se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

1.1.3.3. La cuenta de **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está integrado por los anticipos entregados a proveedores por la adquisición de bienes intangibles en favor del ente público, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, anticipo que se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

1.1.3.4. En la cuenta de **ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**; se considera un saldo por **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está conformada por los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se amortizarán a la entrega de las estimaciones hasta que quede concluida la obra y al mismo tiempo el anticipo quede totalmente amortizado, de cada uno de los anticipos generados.

1.1.3.9. La cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los recursos entregados a cuenta del ente público, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.4. En el rubro de **INVENTARIOS**; se registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está constituido por el total de bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

1.1.4.1. El apartado de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, registra el total de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.

1.1.4.2. La cuenta de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS**; refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el valor de las existencias de mercancía, que ha concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ



C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOPAS

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1.4.3. En la cuenta de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración o transformación, por parte del ente público.

1.1.4.4. La cuenta de **INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN**; presenta un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el valor de las existencias de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

1.1.4.5. En la cuenta de **BIENES EN TRÁNSITO**; se refleja la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registra el valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros propiedad del ente público, las cuales se trasladan por cuenta y riesgo de este.

1.1.5. En el rubro de **ALMACENES**; se considera un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo disponibles, requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas propias del ente público.

1.1.5.1. En esta cuenta de **ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**; se presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registra el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

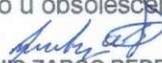
1.1.6 El rubro de **ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas o, deterioro de los activos circulantes que correspondan.

1.1.6.1. La cuenta de **ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.

1.1.6.2. En la cuenta de **ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS**; con saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
MICHUAMINTENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MICHUAMINTENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1.9. En el rubro de **OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que representa el total de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

1.1.9.1. La cuenta **VALORES EN GARANTÍA**; muestra un saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, ya sean valores en garantía de arrendamiento y/o valores en garantía por préstamos bancarios, los cuáles serán exigibles de pago en un plazo menor o igual doce meses.

1.1.9.2. En la cuenta de **BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes tangibles, que garantizan el cumplimiento de un pago u obligación, los cuales reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.9.3. La cuenta de **BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO**; se constituye por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cuyo importe está conformado por el total de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

1.1.9.4. El apartado de **ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS**; conformado por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el total de las adquisiciones de bienes y/o servicios adquiridos por el ente realizadas con fondos de terceros, que se tendrán que comprobar, justificar y/o entregar, según sea el caso, a su titular o beneficiario designado, de conformidad con el convenio o contrato según corresponda.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Este grupo está constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1. El rubro de **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR/CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.1.1. En la cuenta de **INVERSIONES A LARGO PLAZO**; se revela un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto de los recursos excedentes del ente público, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1.2. La cuenta de **TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1.3. La cuenta de **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**; emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

1.2.1.4. La cuenta de **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se constituye del monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

1.2.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; se encuentra conformado por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está constituida por 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; exigibles en un plazo mayor a doce meses, tal es el caso de documentos por cobrar a largo plazo, deudores diversos a largo plazo, ingresos por recuperar a largo plazo, préstamos otorgados a largo plazo, y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

1.2.2.1. La cuenta de **DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que contempla el monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor de nuestro ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

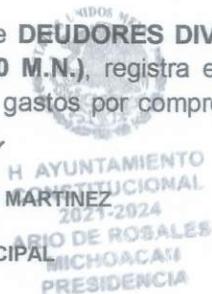
1.2.2.2 La cuenta de **DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, registra el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ



C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.2.3 En el concepto de **INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye del monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Ente, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.4 La cuenta de **PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se refiere al monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.9. La cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; muestra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por 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; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.3. El rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**; cuyo saldo total es de **\$ 21,895,090.54 (Veintiún Millones Ochocientos Noventa y Cinco Mil Noventa Pesos 54/100 M.N.)**, 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 y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

1.2.3.1. La cuenta de **TERRENOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se refiere al valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras, necesarios para los usos propios del ente público, que permiten la ejecución de actividades, tareas productivas y prestación de servicios de este.

1.2.3.2. En la cuenta de **VIVIENDAS**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se integra por el total de viviendas que son edificadas principalmente como habitacionales requeridos por el ente público para sus actividades y que forman parte de su patrimonio.

1.2.3.3. En el apartado de **EDIFICIOS NO HABITACIONALES**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes, que requiere el ente público para desarrollar sus actividades y que forman parte de su patrimonio.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
MICHUACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MICHUACÁN
OOPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.3.4. La cuenta de **INFRAESTRUCTURA**; con saldo de \$ **21,895,090.54 (Veintiún Millones Ochocientos Noventa y Cinco Mil Noventa Pesos 54/100 M.N.)**, representa el valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

1.2.3.5. En la cuenta de **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**; se emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que agrupa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación de los proyectos.

1.2.3.6. En el apartado de **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**; con saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de las construcciones en proceso de bienes Inmuebles propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

1.2.3.9. En la cuenta de **OTROS BIENES INMUEBLES**; con saldo por el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.4. El rubro de **BIENES MUEBLES**; se integra por un saldo de \$ **1,702,354.99 (Un Millón Setecientos Dos Mil Trescientos Cincuenta y Cuatro Pesos 99/100 M.N.)**, el cual se constituye del total de los bienes muebles que son propiedad del ente público y que son requeridos para el desempeño de las actividades de este.

1.2.4.1. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**; cuyo saldo es de \$ **225,518.56 (Doscientos Veinticinco Mil Quinientos Dieciocho Pesos 56/100 M.N.)**, contempla toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

1.2.4.2. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**; con saldo por la cantidad de \$ **10,500.00 (Diez Mil Quinientos Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se integra del monto de adquisición de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ
MAYOR DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
MAYOR DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS
DIRECTOR DEL COMITÉ


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.4.3. En el apartado de **EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**; se considera un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.4. La cuenta de **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**; con saldo por el importe de **\$ 1,203,137.95 (Un Millón Doscientos Tres Mil Ciento Treinta y Siete Pesos 95/100 M.N.)**, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.5. En la cuenta de **EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que corresponde al total de maquinaria y equipo necesario con los que cuenta el ente público para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

1.2.4.6. En el apartado de **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se revela un saldo por un importe de **\$ 262,698.48 (Doscientos Sesenta y Dos Mil Seiscientos Noventa y Ocho Pesos 48/100 M.N.)**, cantidad que registra el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.7. En la cuenta de **COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**; con saldo por la cantidad de **\$ 500.00 (Quinientos Pesos 00/100 M.N.)**, se muestra el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

1.2.4.8. La cuenta de **ACTIVOS BIOLÓGICOS**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que nos representa el monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, que forman parte del patrimonio del ente público, y que son requeridos tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

1.2.5. En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES**; se refleja un saldo de **\$ 7,000.00 (Siete Mil Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está integrado por el total de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.5.1. En la cuenta de **SOFTWARE**; se registra un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el total de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.

1.2.5.2. La cuenta de **PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público, ya sea para su explotación o venta, por un determinado número de años de usar, con carácter de exclusividad.

1.2.5.3. En la cuenta de **CONCESIONES Y FRANQUICIAS**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de derechos de explotación y franquicias para el uso del ente público.

1.2.5.4. La cuenta de **LICENCIAS**; cuyo saldo es de **\$ 7,000.00 (Siete Mil Pesos 00/100 M.N.)**, dicha cantidad que está constituida por el monto de permisos informáticos e intelectuales, así como permisos relacionados con negocios.

1.2.5.9. En el apartado de **OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se conforma del monto de los derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.6. En el rubro de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 8,910,445.38 (Ocho Millones Novecientos Diez Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cinco Pesos 38/100 M.N.)**, el cual está integrado por el monto total de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional del bien, el deterioro que surge a consecuencia del uso durante los años del servicio o por obsolescencia y las amortizaciones de bienes e Intangibles, así mismo se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.1. En la cuenta de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES**; se identifica un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad en la que se registra el monto de la depreciación de bienes inmuebles, también se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.2. En el apartado de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 7,371,347.64 (Siete Millones Trescientos Setenta y Un Mil Trescientos Cuarenta y Siete Pesos 64/100 M.N.)**, se registra el monto de la depreciación de infraestructura, así mismo se encuentra conformado por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.6.3. La cuenta de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**; por el importe de \$ **1,539,097.74 (Un Millón Quinientos Treinta y Nueve Mil Noventa y Siete Pesos 74/100 M.N.)**, representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.4. En la cuenta de **DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS**; revela un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto del deterioro que se establece anualmente, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.5. En la cuenta de **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de la amortización de activos intangibles y se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.7. El rubro de **ACTIVOS DIFERIDOS**; registra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está constituido por el valor de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

1.2.7.1 La cuenta de **ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.7.2 En la cuenta de **DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; se denota un saldo por el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registra el monto de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.

1.2.7.3 La cuenta de **GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**; indica un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.

1.2.7.4. En el apartado de **ANTICIPOS A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registra el monto de los anticipos entregados para la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ



C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.7.5. En la cuenta de **BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**; se emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que contempla el monto de las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.

1.2.7.9. La cuenta de **OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

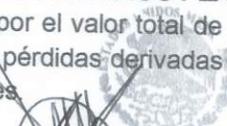
1.2.8. En el rubro de **ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**; se registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está integrado por el monto total de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.

1.2.8.1. La cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de documentos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

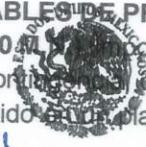
1.2.8.2. En el apartado de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que nos representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de deudores diversos.

1.2.8.3. En la cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; se identifica un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en el cual se registra el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

1.2.8.4. La cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**; registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que está integrado por el valor total de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce meses.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHÓACÁN
PRESIDENCIA


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHÓACÁN
OOPAS


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.8.9. En la cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**; se revela un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que comprende el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.

1.2.9. El rubro de **OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**; arroja un saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por los bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

1.2.9.1. La cuenta de **BIENES EN CONCESIÓN**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el valor los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.

1.2.9.2. La cuenta de **BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; revela un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está integrado por el total de los bienes en arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra.

1.2.9.3. En la cuenta de **BIENES EN COMODATO**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que significan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1.1 El rubro de **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 314,013.81 (Trescientos Catorce Mil Trece Pesos 81/100 M.N.)**, nos representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro está conformado por las siguientes cuentas contables: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Préstamos por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Participaciones por


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO REYES
DIRECTOR DEL COMITÉ OoAPAS
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pagar a Corto Plazo, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

2.1.1.1 La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de **\$ 144,900.40 (Ciento Cuarenta y Cuatro Mil Novecientos Pesos 40/100 M.N.)**, importe que representa el monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio y que no fueron cubiertos en su periodo ordinario de pago y que se deberán pagar en un plazo inmediato.

2.1.1.2 En la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se revela un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 El apartado de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; con saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.4 La cuenta de **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; arroja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está compuesto del total de participaciones y aportaciones que el ente público tiene con alguna de sus instituciones a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.5 En el apartado de **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se detecta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registran los adeudos que el ente público tenga, ya sea en forma directa o indirecta con los sectores público, privado y externo.

2.1.1.6 En la cuenta de **INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se refleja un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto del adeudo por los mencionados conceptos derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

2.1.1.7 El apartado de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 169,113.41 (Ciento Sesenta y Nueve Mil Ciento Trece Pesos 41/100 M.N.)**, importe que representa los montos de las retenciones efectuadas a contratistas y proveedores de bienes

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL
2021-2024
SERIO DE ROSALES
MICHÓACÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ Ooapas
CONSTITUCIONAL
2021-2024
SERIO DE ROSALES
MICHÓACÁN

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, todas ellas a muy corto plazo.

2.1.1.8 La cuenta de **DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que contempla el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos, importes que por alguna razón se tienen que devolver a causa de un cobro indebido u alguna otra razón.

2.1.1.9 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está constituido por el total de los adeudos diferentes del ente público, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.2 El rubro de **DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; lo integran las siguientes cuentas contables: Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo, Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo y Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo, representa el saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto de los adeudos documentados del ente público, que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.2.1 En la cuenta de **DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se denota un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye de los montos de los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.

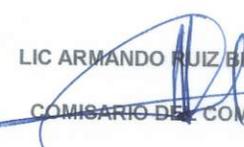
2.1.2.2 El apartado de **DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; contempla un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que incluye el total de los adeudos documentados que tiene el ente con contratistas derivados de obra, proyectos productivos y acciones de fomento, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.2.9 La cuenta de **OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de los adeudos documentados que nuestro ente deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.3 En el rubro de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**; se registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Al rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa y Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OoAPAS


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.3.1 En el apartado de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; se contempla un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que nuestro ente deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.3.2 En la cuenta de la **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; se presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar el ente, en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.3.3 La cuenta de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa los adeudos por amortización de la deuda pública de arrendamiento financiero, que el ente deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.4 El rubro de **TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que representa el total de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro se integra por las siguientes cuentas contables: Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo y Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo.

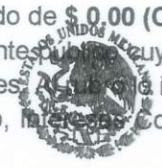
2.1.4.1 En la cuenta de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO**; se emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registran los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores de la deuda pública interna, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.4.2 El apartado de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está constituido por el total de adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores de la deuda pública externa, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5 En el rubro de **PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el monto de las obligaciones de nuestro ente cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro integra las siguientes cuentas contables: Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo y Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.5.1 En el apartado de **INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.2 La cuenta de **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que refleja las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.9 En el apartado de **OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6. El rubro de **FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el valor total de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Fondos en Garantía a Corto Plazo, Fondos en Administración a Corto Plazo, Fondos Contingentes a Corto Plazo, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo.

2.1.6.1 El apartado de **FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO**; refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se constituye del valor total de los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.2 La cuenta de **FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se encuentra integrado por los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.3 En la cuenta de **FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**; se emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registran los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ SUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MAYOR DE ROSALES
MICHOCÁN
COAPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.6.4 En el apartado de **FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se compone de los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con su fin por el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.5 La cuenta de **OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se integra de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.6 En la cuenta de **VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.7 En el rubro de **PROVISIONES A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses. Al rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo, Provisión para Contingencias a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo. Cuando el saldo reportado en la presente nota es \$ 0.00 quiere decir que no nos aplica, que no tenemos adeudo por este concepto o que no manejamos registros en estas cuentas.

2.1.7.1 La cuenta de **PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.7.2 En la cuenta de **PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en esta cuenta se registran las obligaciones del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
COAPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.7.9 El apartado de **OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de obligaciones a cargo de nuestro ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.9 El rubro de **OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el monto de los adeudos de nuestro ente público con terceros, a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro se integra por Ingresos por Clasificar, Recaudación por Participar y Otros Pasivos Circulantes.

2.1.9.1 La cuenta de **INGRESOS POR CLASIFICAR**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por rubros de Ingresos.

2.1.9.2 En la cuenta de **RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el total de la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso, previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación Fiscal.

2.1.9.9 El apartado de **OTROS PASIVOS CIRCULANTES**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

PASIVO NO CIRCULANTE

Este grupo está constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses, estas cuentas no tienen movimientos durante el ejercicio a excepción del movimiento que debe de hacerse al inicio del ejercicio por la proporción de la deuda de estas cuentas a las cuentas de porción de la Deuda Pública a pagarse en el ejercicio fiscal presente.

2.2.1 El rubro de **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; registra un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que representa el total de los adeudos del Ente Público con terceros y que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses. Este rubro está constituido por las siguientes cuentas contables: Proveedores por Pagar a Largo Plazo y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo.

2.2.1.1 La cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los adeudos con proveedores de bienes y servicios del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1.2 En la cuenta de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registran los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.2 En el rubro de **DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el monto de los adeudos documentados que el Ente Público deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses. Este rubro está constituido por las siguientes cuentas contables: Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo, Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo y por Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo.

2.2.2.1 El apartado de **DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.

2.2.2.2 En la cuenta de **DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.2.9 La cuenta de **OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se constituye por el total de adeudos documentados que nuestro ente deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.3 El rubro de **DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se conforma del total de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público. A este rubro lo constituyen las siguientes cuentas contables: Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo y Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo.

2.2.3.1 En el apartado de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos y valores de deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.3.2 En la cuenta de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, colocados en un plazo mayor a doce meses.

2.2.3.3 La cuenta de **PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.

2.2.3.4 El apartado de **PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se integra del total de obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses.

2.2.3.5 La cuenta de **ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que comprende los adeudos por arrendamiento financiero que el ente deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

2.2.4 En el rubro de **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mayor a doce meses. A este rubro lo constituyen las siguientes cuentas contables: Créditos Diferidos a Largo Plazo, Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo y Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

2.2.4.1 En la cuenta de **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

2.2.4.2 La cuenta de **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se compone del total de obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

2.2.4.9 En el apartado de **OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; se considera un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el total de obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA 2021-2024
DIRECTOR DEL COMITÉ
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.5 El rubro de **FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; refleja un por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor a doce meses. El rubro se integra de las siguientes cuentas contables: Fondos en Garantía a Largo Plazo, Fondos en Administración a Largo Plazo, Fondos Contingentes a Largo Plazo, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo y Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo.

2.2.5.1 En la cuenta de **FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.2 La cuenta de **FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.3 En el apartado de **FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.4 El apartado de **FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con el fin para el que fueron creados, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.5 En la cuenta de **OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por el total de fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.6 La cuenta de **VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.6 El rubro de **PROVISIONES A LARGO PLAZO**; indica un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses. Lo constituyen las siguientes cuentas contables: Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo, Provisión para Pensiones a Largo Plazo, Provisión para Contingencias a Largo Plazo y Otras Provisiones a Largo Plazo.

2.2.6.1 En el apartado de **PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.6.2 La cuenta de **PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

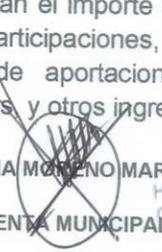
2.2.6.3 En la cuenta de **PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual registra el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

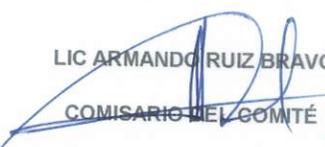
2.2.6.9 El apartado de **OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO**; refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representan el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración municipal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ



AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS DE GESTIÓN

Este grupo está compuesto por el importe total de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios.

4.1.1. El rubro de **IMPUESTOS**; refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de las contribuciones establecidas en Ley que pagan las personas físicas y/o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos.

4.1.2 En el rubro de **CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**; se registra un de saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe de las contribuciones establecidas en Ley a cargo de personas que son sustituidas por el Estado en el cumplimiento de obligaciones fijadas por la Ley en la materia de seguridad social o a las personas que se benefician en forma especial por servicios de seguridad social proporcionados por el mismo Estado.

4.1.3 El rubro de **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**; refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe de las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y/o morales que se benefician de manera directa por obras públicas.

4.1.4 En el rubro de **DERECHOS**; se indica un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se conforma del total de contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

4.1.5 El rubro de **PRODUCTOS**; registra un saldo por un importe de **\$ 70.69 (Setenta Pesos 69/100 M.N.)**, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

4.1.6 En el rubro de **APROVECHAMIENTOS**; con saldo por la cantidad de **\$ 9.08 (Nueve Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 8/100 M.N.)**, se registra el importe de los ingresos que percibe el Ente Público por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO ARRIAGA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ SUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIBO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1.7. El rubro de Ingresos por **VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**; registra un saldo por un importe de \$ **8,768,303.25 (Ocho Millones Setecientos Sesenta y Ocho Mil Trescientos Tres Pesos 25/100 M.N.)**, mismo que comprende el total de los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Comprende el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones; así como los ingresos de los entes públicos provenientes de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

4.2.1. El rubro de **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**; cuyo saldo es de \$ **463,299.00 (Cuatrocientos Sesenta y Tres Mil Doscientos Noventa y Nueve Pesos 00/100 M.N.)**, representa el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y los Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.

4.2.2 En el rubro de **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**; presenta un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que comprende el importe de los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este grupo se integra del importe de otros ingresos y beneficios obtenidos por los entes públicos, así como otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARÍO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO REDEZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARÍO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.3.1. En el rubro de **INGRESOS FINANCIEROS**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el importe de los ingresos por concepto de intereses ganados por la posesión de títulos, valores y demás instrumentos financieros, entre otros.

4.3.2. El rubro de **INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de inventarios al fin de cada período.

4.3.3. En el rubro de **DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**; se identifica un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se constituye de la disminución de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de activos.

4.3.4. El rubro de **DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES**; registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos.

4.3.9 En el rubro de **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**; se identifica un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se conforma del valor total de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en los rubros anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles, entre otros; asimismo, considera los otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros.

En el apartado de **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**; se percibe un saldo por la cantidad de **\$ 9,240,918.02 (Nueve Millones Doscientos Cuarenta Mil Novecientos Dieciocho Pesos 2/100 M.N.)**, importe que comprende la sumatoria total de los Ingresos, tales como: Ingresos de Gestión (impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios), Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones), Otros Ingresos y Beneficios Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, Otros Ingresos y Beneficios Varios).


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO
DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.1.1. En el rubro de **SERVICIOS PERSONALES**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 4,669,880.20 (Cuatro Millones Seiscientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Ochenta Pesos 20/100 M.N.)**, el cual representa el importe total del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

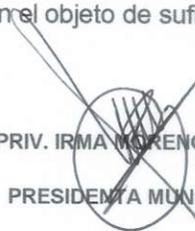
5.1.2. El rubro de **MATERIALES Y SUMINISTROS**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 2,400,421.34 (Dos Millones Cuatrocientos Mil Cuatrocientos Veintiún Pesos 34/100 M.N.)**, importe que se constituye del total del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas.

5.1.3. En el rubro de **SERVICIOS GENERALES**; con saldo por la cantidad de **\$ 1,819,261.70 (Un Millón Ochocientos Diecinueve Mil Doscientos Sesenta y Un Pesos 70/100 M.N.)**, se indica el importe total del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este grupo comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

5.2.1 El rubro de **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que refleja el importe total del gasto por transferencias internas y asignaciones, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos como el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OoAPAS
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEREZ
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.2.2. En el rubro de **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**; se registra un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está constituida por el importe total del gasto por las transferencias destinadas, a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, otorgados por otros, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

5.2.3 En el rubro de **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**; se considera un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se integra del total del gasto por los subsidios y subvenciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad.

5.2.4 El rubro de **AYUDAS SOCIALES**; con saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

5.2.5 En el rubro de **PENSIONES Y JUBILACIONES**; se identifica un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se integra del total del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado.

5.2.6 El rubro de **TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**; arroja un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se conforma del total del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

5.2.7 En el rubro de **TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL**; se revela un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el importe del gasto para cubrir aportaciones de seguridad social que por obligación de ley los entes públicos deben transferir a los organismos de seguridad social en su carácter de responsable solidario.

5.2.8 El rubro de **DONATIVOS**; indica un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que considera el importe total del gasto para otorgar donativos a instituciones no lucrativas destinadas a actividades educativas, culturales, de salud, de investigación científica, de aplicación de nuevas tecnologías o de beneficencia, en términos de las disposiciones aplicables.

5.2.9 En el rubro de **TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR**; se revela un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que registra el importe del gasto para cubrir cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Se conforma del importe del gasto por las participaciones y aportaciones para las Entidades Federativas y los Municipios, incluye las destinadas a la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y Municipios, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebre el Gobierno Federal con éstas.

5.3.1 El rubro de **PARTICIPACIONES**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el importe total del gasto por participaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

5.3.2 En el rubro de **APORTACIONES**; se presenta un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se integra del importe total del gasto por las aportaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal.

5.3.3 El rubro de **CONVENIOS**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, refleja el importe del gasto por convenios del ente público y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución.

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

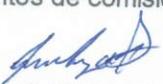
Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

5.4.1 En el rubro de **INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA**; se muestra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

5.4.2 El rubro de **COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA**; muestra un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el importe total del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

5.4.3 El rubro de **GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**; revela un saldo por **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del importe total de los gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS


LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.4.4 En el rubro de **COSTO POR COBERTURAS**; se contempla un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende el importe del gasto por las variaciones en el tipo de cambio o en las tasas de interés en cumplimiento de las obligaciones de deuda interna o externa; así como la contratación de instrumentos financieros denominados como futuros o derivados.

5.4.5 El rubro de **APOYOS FINANCIEROS**; ostenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, valor que se constituye del total del gasto por apoyo a los ahorradores y deudores de la banca y del saneamiento del sistema financiero nacional.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Comprenden los importes del gasto no incluidos en los grupos anteriores.

5.5.1 En el rubro de **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**; por la cantidad de **\$ 1,140,996.69 (Un Millón Ciento Cuarenta Mil Novecientos Noventa y Seis Pesos 69/100 M.N.)**, se concentra el total de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.2 El rubro de **PROVISIONES**; denota un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se conforma del importe del gasto por provisiones para prever contingencias futuras de pasivos a corto y largo plazo.

5.5.3 En el rubro de **DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se compone del importe de la diferencia en contra, entre resultado en libros y el real al fin de cada período, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.4 El rubro de **AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**; señala un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual manifiesta el aumento de las estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de los activos, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.5 En el rubro de **AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.9 En el rubro de **OTROS GASTOS**; se registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVERSION PÚBLICA

Comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

5.6.1 El rubro de **INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE**; arroja un saldo por \$ **1,848,868.07 (Un Millón Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Ochocientos Sesenta y Ocho Pesos 7/100 M.N.)**, cantidad que comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

En el apartado de **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**; se detecta un saldo por \$ **11,879,428.00 (Once Millones Ochocientos Setenta y Nueve Mil Cuatrocientos Veintiocho Pesos 00/100 M.N.)**, el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al Resto de Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones Y Jubilaciones, Transferencias A Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Transferencias a la Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior), Participaciones y Aportaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios), Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (Intereses de la Deuda Pública, Comisiones de la Deuda Pública, Gastos de la Deuda Pública, Costos por Coberturas, Apoyos Financieros), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, Provisiones, Disminución de Inventarios, Aumento por Insuficiencia de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Aumento por Insuficiencia de Provisiones, Otros Gastos), Inversión Pública (Inversión Pública no Capitalizable).

En el renglón de **RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se muestra un saldo por \$ **-2,638,509.98 (-Dos Millones Seiscientos Treinta y Ocho Mil Quinientos Nueve Pesos 98/100 M.N.)**, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 En este rubro se informa de manera agrupada, sobre las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO DEL COMITÉ


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOCACÁN
OOA P.A.S.


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ


C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el rubro de **APORTACIONES**; se refleja un saldo por \$ **280,543.02 (Doscientos Ochenta Mil Quinientos Cuarenta y Tres Pesos 02/100 M.N.)**, cantidad que se integra de los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio de nuestro Ente Público.

El rubro de **DONACIONES DE CAPITAL**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento y que lleva relación con los activos fijos del Ente Público como son los; bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles durante el periodo que informamos.

En el rubro de **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**; se detecta un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el valor actualizado de nuestros activos, pasivos y patrimonio que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables en nuestro Ente Público.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
APORTACIONES	280,543.02	0.00	280,543.02
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
TOTAL	280,543.02	0.00	280,543.02

EVHP-02 En este rubro se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado durante el ejercicio fiscal correspondiente.



C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 H. AYUNTAMIENTO
 PRESIDENTA MUNICIPAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 PRESIDENCIA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
 COMISARIO DEL COMITÉ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 OOAPAS

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el rubro de **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se denota un saldo por la cantidad de \$ **-2,638,509.98 (-Dos Millones Seiscientos Treinta y Ocho Mil Quinientos Nueve Pesos 98/100 M.N.)**, mismo que se constituye del monto del resultado derivado de la gestión del ejercicio, respecto a nuestros ingresos y gastos corrientes que son congruentes al cierre del periodo, trimestre o cuenta pública.

En el rubro de **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo por un importe de \$ **23,305,763.64 (Veintitrés Millones Trescientos Cinco Mil Setecientos Sesenta y Tres Pesos 64/100 M.N.)**, se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

En el rubro de **REVALÚOS**; se registra un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el importe de la actualización acumulada de los activos, también son los valores que derivan de la conciliación física - contable y de la baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles de nuestro Ente Público, que se han afectado a esta cuenta.

El rubro de **RESERVAS**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se compone de las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan; las cuales son destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano.

En el rubro de **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO DEL COMITÉ



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
MUNICIPIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OoAPAS

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITÉ

C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	-2,638,509.98	2,638,509.98
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,305,763.64	0.00	23,305,763.64
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00
TOTAL	23,305,763.64	-2,638,509.98	20,667,253.66

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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


 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL



 LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
 COMISARIO DEL COMITÉ


 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 OOAPAS


 C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
 DIRECTOR DEL COMITÉ


 C. RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**, registra un saldo por un importe de \$ **5,449,282.13 (Cinco Millones Cuatrocientos Cuarenta y Nueve Mil Doscientos Ochenta y Dos Pesos 13/100 M.N.)**, monto que se integra de la manera siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2023	2022
EFFECTIVO.	0.00	0.00
BANCOS / TESORERIA.	145,852.80	1,845,053.01
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	5,303,429.33	5,184,336.16
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,449,282.13	7,029,389.17

2.- Conciliación de los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operaciones** y la cuenta de **Ahorro/Desahorro**, antes de los rubros extraordinarios.

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,638,509.98	252,050.13
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFFECTIVO	1,140,996.69	1,131,587.80
DEPRECIACIÓN	1,005,374.35	1,131,587.80
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	135,622.34	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,497,513.29	1,383,637.93

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.

La conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros.

La conciliación de **INGRESOS** se encuentra conformada de la siguiente manera:

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	9,240,918.02
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	9,240,918.02

La conciliación de **EGRESOS** se integra como sigue:

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	10,806,548.10
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,916,984.86
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,116.79
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,848,868.07
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,989,864.76
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,140,996.69
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,848,868.07
4. Total de Gastos Contables	11,879,428.00

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que, en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

7.1 El rubro de **VALORES**; presenta un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, constituido por los títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes.

7.1.1 La cuenta de **VALORES EN CUSTODIA**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

7.1.2 En el apartado de **CUSTODIA DE VALORES**: se refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual concentra el total de los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

7.1.3 En la cuenta de **INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO**; se identifica un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1.4 El apartado de **PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA**; revela un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que comprende los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

7.1.5 La cuenta de **INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO**; cuyo saldo es de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

7.1.6 En el apartado de **GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO**; exhibe un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que se conforma del total de los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.

7.2 En el rubro de **EMISIÓN DE OBLIGACIONES**; se contempla un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que se integra del conjunto de bonos, títulos y valores emitidos y puestos en circulación.

7.2.1 En la cuenta de **AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna.

7.2.2 El apartado de **AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; indica un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que se forma del valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública externa.

7.2.3 La cuenta de **EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA**; registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en el cual se contempla el valor nominal total del monto autorizado a emitir, mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna y externa.

7.2.4 En el apartado de **SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; se ostenta un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que se complementa del valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna.

7.2.5 En la cuenta de **SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; se manifiesta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que refleja el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa.

7.2.6 El apartado de **CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA**; emite un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que comprende el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de deuda pública interna y externa.

7.3 El rubro de **AVALES Y GARANTÍAS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.3.1 La cuenta de **AVALES AUTORIZADOS**; arroja un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que se constituye del valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.

7.3.2 En el apartado de **AVALES FIRMADOS**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.

7.3.3 En la cuenta de **FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR**; se denota un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que considera el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

7.3.4 El apartado de **FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS**; señala un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual registra el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

7.3.5 La cuenta de **FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO**; muestra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que nos indica el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.

7.3.6 En el apartado **DE FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES**; se percibe un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto en que se considera el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.

7.4 El rubro de **JUICIOS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

7.4.1 En la cuenta de **DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN**; se identifica un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.4.2 El apartado de **RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL**; considera un saldo por un monto de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual se encuentra conformado del monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.5 En el rubro de **INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que ostenta el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.5.1 La cuenta de **CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que concentra el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.5.2 En el apartado de **INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; se indica un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual refleja el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.6 En el rubro de **BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se muestran los bienes concesionados o bajo contrato de comodato.

7.6.1 En la cuenta de **BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye de los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

7.6.2 El apartado de **CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se conforma de los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

7.6.3 En la cuenta de **BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO**; se refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual corresponde al total de bienes recibidos bajo contrato de comodato.

7.6.4 La cuenta de **CONTRATO DE COMODATO POR BIENES**; contempla un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se compone del total de bienes recibidos bajo contrato de comodato.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

LEY DE INGRESOS

Esta ley tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

8.1.1 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **10,409,334.00 (Diez Millones Cuatrocientos Nueve Mil Trescientos Treinta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se conforma del importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

8.1.2 El apartado de **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**; emite un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el total de los ingresos estimados incluyendo las modificaciones por ampliaciones y reducciones autorizadas, así como, los ingresos devengados.

8.1.3 La cuenta de **MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; registra un saldo por un importe de \$ **-1,168,415.98 (-Un Millón Ciento Sesenta y Ocho Mil Cuatrocientos Quince Pesos 98/100 M.N.)**, en el cual se concentra el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.1.4 En el apartado de **LEY DE INGRESOS DEVENGADA**; con saldo por la cantidad de **\$ 9,240,918.02 (Nueve Millones Doscientos Cuarenta Mil Novecientos Dieciocho Pesos 2/100 M.N.)**, se registran los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

8.1.5 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS RECAUDADA**; se indica un saldo por la cantidad de **\$ 9,156,903.41 (Nueve Millones Ciento Cincuenta y Seis Mil Novecientos Tres Pesos 41/100 M.N.)**, monto que representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Este grupo tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

8.2.1 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; arroja un saldo de **\$ 10,409,334.00 (Diez Millones Cuatrocientos Nueve Mil Trescientos Treinta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

8.2.2 La cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**; revela un saldo por un importe de **\$ 20,178.32 (Veinte Mil Ciento Setenta y Ocho Pesos 32/100 M.N.)**, cantidad en la que se considera el Presupuesto de Egresos Autorizado, para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.

8.2.3 En el apartado de **MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; con saldo por la cantidad de **\$ 417,395.42 (Cuatrocientos Diecisiete Mil Trescientos Noventa y Cinco Pesos 42/100 M.N.)**, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.2.4 En la cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**; se identifica un saldo por la cantidad de **\$ 10,806,551.10 (Diez Millones Ochocientos Seis Mil Quinientos Cincuenta y Un Pesos 10/100 M.N.)**, el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibir durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.2.5 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**; cuyo saldo es de **\$ 10,806,548.10 (Diez Millones Ochocientos Seis Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos 10/100 M.N.)**, representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.

8.2.6 En la cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**; se exhibe un saldo por un importe de **\$ 10,806,548.10 (Diez Millones Ochocientos Seis Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos 10/100 M.N.)**, cantidad que refleja 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.

8.2.7 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**; muestra un saldo de **\$ 10,806,548.10 (Diez Millones Ochocientos Seis Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos 10/100 M.N.)**, monto que representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

La información de los Estados Financieros y Presupuestales en nuestro ente Público provee información financiera a los principales usuarios, instancias fiscalizadoras, ciudadanos y a las plataformas digitales.

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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de nuestro Ente a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las actividades económicas del Ente han crecido en ciertos sectores, aunque estos no han sido los apropiados ya que estos no han logrado beneficiar a la mayoría de la población, ya que de alguna manera solo se ha tenido avances para muy pocos habitantes del municipio, haciendo de esta manera insuficientes la oferta de empleo de las actividades productivas para la oferta de trabajo que pueden ofrecer a la demanda de la sociedad.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES, como ente público se registró ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 19 de mayo de 1991, según decreto de creación.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Comité de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ario de Rosales, tiene como objeto social el proveer de agua potable, así como el servicio de saneamiento de la misma y el servicio de alcantarillado al Municipio de Ario Michoacán.

- Régimen Jurídico

El COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES, está constituido como persona moral con fines no lucrativos, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad como se establece en la normatividad aplicable, ya que por decreto se forman y se constituyen las entidades públicas, con el objeto de prestar servicios públicos municipales o satisfacer necesidades de índole particular a la población.

Valores

- Honestidad
- Dinamismo
- Compromiso
- Organización
- Sensibilidad

Estructura: RAMO O DEPENDENCIA/UNIDAD RESPONSABLE

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

- a) Los Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008, con sus respectivas reformas del 12 de noviembre del 2012, 30 de diciembre de 2015, 19 de enero de 2018 y 30 de enero de 2018 respectivamente; así como, los acuerdos, lineamientos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables, con sus respectivas modificaciones, así como considerando las Normas de Información Financiera (NIF).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por la Dirección o Equivalente, Departamento de Egresos, Ingresos, así como, las distintas áreas ejecutoras del gasto, 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 .
- 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.
 - 7.- Consolidación de la Información Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 al, 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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público, Secretaría del Bienestar, la Auditoria Superior de la Federación, así como organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los software que emiten los estados financieros y presupuestales.
- e) El Ente, por primera vez estamos implementando la base del devengado de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se menciona lo siguiente:**
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.
Nos ajustamos al nuevo sistema de contabilidad gubernamental, que está diseñado de conformidad a toda la normatividad aplicable al caso en concreto, de igual forma, al procedimiento de elaboración de la Ley de Ingresos, Presupuesto de Egresos basado en Resultados, estructurar el mismo, conforme lo dicta la Ley de Planeación Hacendaria,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuesto, Gasto Público, Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo, en relación a estructurar el presupuesto de egresos en función a Unidad Programática Presupuestal, Unidad Responsable, Programa Presupuestario, Proyecto y/o Acción y Partida Presupuestal, así como a dar cumplimiento a toda la normatividad de transparencia y de publicación de la información.

- Cambios en las políticas, la clasificación y medición de estas, así como su impacto en la información financiera.

Como autoridades del Ente, señalamos que, una vez que se determina incorporarnos a otro sistema contable y dejar a tras una forma de trabajar obsoleta y no conveniente es necesario emitir políticas nuevas de control interno, tanto administrativo como organizacional, reduciendo o creando áreas responsables, programas presupuestarios y proyectos nuevos, o reducir los existentes, tomando en consideración el Plan Municipal de Desarrollo, Estatal y Federal claro está que, en el futuro evitaremos hacer cambios en las políticas salvo que sea necesario por las mismas circunstancias de la propia vida tanto del ente como de la propia sociedad del Ente, una vez que se llegasen a realizar esos cambios se tendrán que manifestar ampliamente en estos mismos apartados, siempre y cuando se hayan realizado.

- f) Presentación de los últimos estados financieros con la normatividad anterior utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado del Ente y como representantes de la autoridad, presentamos y conservamos los estados financieros anteriores para poder tener la base anterior, de la cual surge la contabilidad nueva, pólizas de apertura e inventario de bienes muebles, inmuebles, infraestructura, biológicos e intangibles y por ende los nuevos estados financieros, puesto que es la base de comparación, para poder obtener las diferencias de un cambio tan radical, que servirán tanto para efectos de toma de decisiones internas así como para aspectos de auditoría y de responsabilidades

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

Devengo contable: El registro contable de se lleva con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se realiza conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Con base en lo establecido en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 dos veces al año, preferentemente durante el mes de junio y 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.

Obras en proceso: Las obras en proceso se registran en las cuentas contables 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y/o 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios y cuando se concluyen se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda en caso de obras capitalizables o en caso de obras en bienes de dominio público se transfiere el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores.

- 2.1 Obras capitalizables. La obra capitalizable es aquella realizada por el ente público en inmuebles que cumplen con la definición de activo y que incrementa su valor. En este caso, cuando se concluya la obra, se deberá transferir el saldo al activo no circulante que corresponda y el soporte documental del registro contable será el establecido por la autoridad competente (acta de entrega-recepción o el documento que acredite su conclusión).
- 2.2 Obras del dominio público. La obra de dominio público es aquella realizada por el ente público para la construcción de obra pública de uso común. En el caso de las obras del dominio público, al concluir la obra, se deberá transferir el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada.

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 características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes, los cuales deberán estar debidamente documentados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Beneficios a empleados: El Ente cuenta con un estudio actuarial respecto de los beneficios a los empleados, sin embargo, en función de no existir una normativa general emitida por parte del Consejo Nacional de Armonización que regule el registro correspondiente, este Ente se encuentra en proceso de análisis de la normatividad supletoria a utilizar.

Cambios en políticas contables y corrección de errores: El Ente revela trimestralmente y de forma anual los cambios en políticas contables y correcciones de errores en las notas de gestión administrativa.

Depuración y cancelación de saldos: La entidad cuenta con una política de depuración constante, con la finalidad de garantizar la razonabilidad de las cifras.

De este apartado tenemos a bien informar lo siguiente; que no realizamos la actualización o revaluación de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, en virtud de que aún no se tienen los lineamientos para tal efecto, pues se está en espera de que los publique el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), una vez publicados se procederá a revaluar los activos y demás renglones que se requiera

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

No contamos con activos valuados, valorados o registrados en moneda extranjera, puesto que la propia normatividad y postulados de la contabilidad gubernamental establecen la obligación de que todas las operaciones del Ente deben estar registradas en moneda nacional.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES, para el control del patrimonio nos sujetamos a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), específicamente en la vida útil y porcentajes de depreciación, deterioro y amortización, independientemente que exista la Ley del Impuesto sobre la Renta, misma que establece otros porcentajes y otras características para efectos de deducibilidad.

- a) La vida útil y/o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo se manejan y registran de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), así como, de los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC). Siendo los siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10

¹ *De acuerdo con las características de los bienes de referencia en la presente Guía.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8 Activos Biológicos			
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No tenemos operaciones que reflejen saldos en estos conceptos, pero en el caso de presentarse se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable, emitida por el propio Consejo Nacional para la Armonización Contable.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

	IMPUESTOS
IMPUESTOS	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	70.69
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	9,245.08
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	463,299.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8,768,303.25
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 9'240,918.02

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

13.- PROCESOS DE MEJORA

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

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

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No hemos considerado necesario presentar información financiera segmentada adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros, en virtud de que la normativa es clara al señalar que la información es acumulativa, dando cumplimiento con las disposiciones en cuanto a la presentación de información de forma trimestral y anual; salvo en los casos que así lo determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los periodos que lo indiquen.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez que realizamos el cierre anual de las operaciones y se entrega la Cuenta Pública, se determina no realizar eventos posteriores al cierre del ejercicio, debido a que estaríamos alterando la información con lo ya entregado a los diferentes usuarios de la información. Si en un momento dado es necesario, ya que se presenten situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente del Comité, 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.

16.- PARTES RELACIONADAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

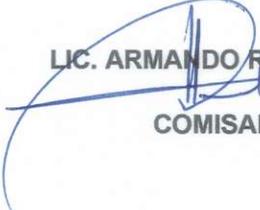
COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FIRMAS


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
MICHOCÁN
PRESIDENCIA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO

DEL ACTIVO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	23,833,482.74	31,787,264.77	34,358,937.02	21,261,810.49	-2,571,672.25
ACTIVO CIRCULANTE.	8,066,602.69	29,773,923.82	31,272,716.17	6,567,810.34	-1,498,792.35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,029,389.17	20,532,556.80	22,112,663.84	5,449,282.13	-1,580,107.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	1,034,513.60	9,241,018.02	9,157,003.41	1,118,528.21	84,014.61
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	2,699.92	349.00	3,048.92	0.00	-2,699.92
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	15,766,880.05	2,013,340.95	3,086,220.85	14,694,000.15	-1,072,879.90
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	21,895,090.54	1,848,868.07	1,848,868.07	21,895,090.54	0.00
BIENES MUEBLES.	1,866,216.63	68,116.79	231,978.43	1,702,354.99	-163,861.64
ACTIVOS INTANGIBLES.	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	8,001,427.12	96,356.09	1,005,374.35	8,910,445.38	909,018.26
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	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."



AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ BOUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	9,240,918.02
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4 DISMINUCION 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
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	9,240,918.02



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORAÑO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	10,806,548.10
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,916,984.86
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL 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	68,116.79
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	1,848,868.07
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
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,989,864.76
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,140,996.69
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4	0.00
3.5	0.00
3.6 OTROS GASTOS	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,848,868.07
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	11,879,428.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

2021-2024

ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN

OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDROZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORMACION

PRESUPUESTARIA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO

DE INGRESOS



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

**ESTADO ANALITICO
DE INGRESOS
PRESUPUESTALES
CLASIFICACION
ECONOMICA**



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	70.69	70.69	70.69	70.69	70.69
APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	9,245.08	9,245.08	9,245.08
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	8,620,637.00	147,666.25	8,768,303.25	8,768,303.25	8,684,288.64	63,651.64
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	-65,398.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,260,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	10,409,334.00	-1,168,415.98	9,240,918.02	9,240,918.02	9,156,903.41	
					INGRESOS EXCEDENTES:	-1,252,430.59



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS


C. PRIV. IRMA MORENÉS MARTÍNEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO




C. PRIV. JOBE LUIS ZARGO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


RUBEN RUIZ CORTÉZ
AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

**ESTADO ANALITICO
DE INGRESOS
PRESUPUESTALES POR
FUENTE DE FINANCIAMIENTO**



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

F.F.: RECURSOS FISCALES (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	9,315.77	9,315.77	9,315.77	9,315.77	9,315.77
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	70.69	70.69	70.69	70.69	70.69
APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	9,245.08	9,245.08	9,245.08
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	9,315.77	9,315.77	9,315.77	9,315.77	9,315.77
				INGRESOS EXCEDENTES:		9,315.77



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

[Signature]
C. PRIV. IRMA MORANO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

[Signature]
C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

[Signature]
LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

[Signature]
RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

F.F.: INGRESOS PROPIOS (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	8,620,637.00	147,666.25	8,768,303.25	8,768,303.25	8,684,288.64	63,651.64
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	8,620,637.00	147,666.25	8,768,303.25	8,768,303.25	8,684,288.64	63,651.64
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	8,620,637.00	147,666.25	8,768,303.25	8,768,303.25	8,684,288.64	63,651.64
				INGRESOS EXCEDENTES:		63,651.64



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICH-OACÁN
OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO BRIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICH-OACÁN
PRESIDENCIA

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESO

F.F.: RECURSOS FEDERALES (NO ETIQUETADO)	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	-65,398.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	-65,398.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	
					INGRESOS EXCEDENTES:	-65,398.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHHOACÁN
OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHHOACÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ SOTTEREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

F.F.: RECURSOS FEDERALES (ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,260,000.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,260,000.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				INGRESOS EXCEDENTES:		-1,260,000.00



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OoAPAS**


C. PRIV. IRMA MORENO MARTÍNEZ




C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO


RUBEN RUIZ GUZMAN
AUXILIAR CONTABLE

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO CLASIFICACION ADMINISTRATIVA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PODER EJECUTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ORGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANO EJECUTIVO MUNICIPAL (AYUNTAMIENTO)	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



**H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOCÁN
 OOAPAS**






C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ **C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA** **LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO** **RUBEN RUIZ GUTIERREZ**
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DIRECTOR DE COMITE COMISARIO AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
DIRECCION GENERAL	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO CLASIFICACION ECONOMICA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	8,569,005.00	337,588.24	8,906,593.24	8,889,563.24	8,889,563.24	17,030.00
GASTO DE CAPITAL	1,840,329.00	76,655.87	1,916,984.87	1,916,984.86	1,916,984.86	0.01
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	414,244.11	10,823,578.11	10,806,548.10	10,806,548.10	17,030.01



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO




C. PRIV. JOSE LUÍS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."
PRESIDENCIA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL
PRESUPUESTO POR
OBJETO DEL
GASTO**



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES.	5,021,067.00	-351,186.80	4,669,880.20	4,669,880.20	4,669,880.20	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	3,559,801.00	-192,540.76	3,367,260.24	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	120,573.00	-120,573.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	1,046,693.00	227,462.99	1,274,155.99	1,274,155.99	1,274,155.99	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	294,000.00	-265,536.03	28,463.97	28,463.97	28,463.97	0.00
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,996,771.00	405,807.65	2,402,578.65	2,400,421.34	2,400,421.34	2,157.31
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	228,000.00	-181,289.98	46,710.02	46,710.02	46,710.02	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	45,600.00	-43,524.23	2,075.77	2,075.77	2,075.77	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	628,471.00	224,383.28	852,854.28	852,851.28	852,851.28	3.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	375,600.00	-134,373.55	241,226.45	241,226.45	241,226.45	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	548,000.00	501,285.38	1,049,285.38	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	27,600.00	-15,120.00	12,480.00	12,480.00	12,480.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	143,500.00	54,446.75	197,946.75	195,792.44	195,792.44	2,154.31
SERVICIOS GENERALES	1,551,167.00	269,094.70	1,820,261.70	1,819,261.70	1,819,261.70	1,000.00
SERVICIOS BÁSICOS	139,200.00	-73,844.66	65,355.34	65,355.34	65,355.34	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	254,400.00	156,664.90	411,064.90	411,064.90	411,064.90	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	75,600.00	96,203.10	171,803.10	171,803.10	171,803.10	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	37,200.00	-8,123.58	29,076.42	29,076.42	29,076.42	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	393,767.00	-263,209.73	130,557.27	129,557.27	129,557.27	1,000.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	16,200.00	3,800.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	42,000.00	-13,200.00	28,800.00	28,800.00	28,800.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	36,000.00	-302.19	35,697.81	35,697.81	35,697.81	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	556,800.00	371,106.86	927,906.86	927,906.86	927,906.86	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	85,143.79	68,116.79	68,116.79	17,027.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS**

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	85,143.79	85,143.79	68,116.79	68,116.79	17,027.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	1,840,329.00	8,539.08	1,848,868.08	1,848,868.07	1,848,868.07	0.01
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,840,329.00	8,539.08	1,848,868.08	1,848,868.07	1,848,868.07	0.01
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEJUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS



C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO



C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE



LIC. ARMANO RUIZ BRAVO

COMISARIO



RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 1 de 1

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCIO
GOBIERNO						
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	10,409,334.00	-865,496.28	9,543,837.72	9,523,653.40	9,523,653.40	20,184.32
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS**



**AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA**

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORMACION ADICIONAL DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

RELACION DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO



**ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE DE
ARIO, MICHOACÁN**



**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO MUNICIPAL
CUENTA PÚBLICA AL 31/12/2023**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS
5151011-114	UPS (NO BREAK) APC BE550G 550VA (330W) CONTACTOS 4 PROT Y 4 R.	0.00
5151011-78	NO-BREAK COLOR NEGRO.	0.00
5151011-65	NO BREAK APC BACK-UPS 550, EN COLOR NEGRO.	0.00
5151015-44	REGULADOR SOLA BASIC	0.00
5151025-79	MAUSE COLOR NEGRO	0.00
5151025-86	MAUSE HP.	0.00
5151025-89	MAUSE HP	0.00
5151026-80	TECLADO COLOR NEGRO.	0.00
5151026-87	TECLADO HP	0.00
5151026-72	TECLADO HP ASSYP/N	0.00
5151027-118	COMPUTADORA PORTATIL ASUS A45A.MPR8-H. PROCESADOR INTEL I3 3120M 2.5 GHZ PANTALL	0.00
5151027-108	LAP TOP ACER PO: AA277321 1	0.00
5191006-36	BOTIQUIN DE MADERA, CON DOS CAJONES, COLOR NATURAL.	0.00
5191018-134	FRIGOBAR 4.4 PIES CUBICOS DANBY EN COLOR NEGRO CON PUERTA GRIS PLATEADA	710.61
5191031-55	UN COOLER	0.00
5211001-100	AMPLIFICADOR SOUND TRACK.	0.00
5211012-109	PROYECTOR MULTIMEDIA 260D EPSON	0.00
5211012-49	PROYECTOR DE ACETATOS	0.00
5211012-168	PROYECTOR ACER DSV1527, EN COLOR NEGRO, EN COMODATO	0.00
5291008-171	MAQUETA DE CUENCA DE ACRÍLICO, CON ACCESORIO EN COMODATO	0.00
5291009-170	BOTARGA DE GOTA CON GUANTES, PANTALONETA, ZAPATOS Y GOTA EN COMODATO	0.00
5411004-172	CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN NP300 CHASIS CAB TM DH PAQ. SEG 6VEL COLOR EXTERIOR	23,982.57
5411004-124	CAMIONETA TOYOTA (COLOR ROJA) LINEA LONG BED TIPO PICK UP MODELO 1987, PUERTA	0.00
5411004-127	COMPRA DE CAMIONETA MARCA NISSAN TIPO PICK-UP. COLOR GRIS METALICO INTERIORES EN	0.00
5411004-142	CAMIONETA MARCA NISSAN MOD. 2018 4 CILINDROS 2 PUERTAS PROCEDENCIA NACIONAL COL	0.00
5411007-162	COMPRA DE PIPA MARCA FORD F 450 XL COLOR EXTERIOR BLANCO OXFORD, COLOR INTERIOR	0.00
5421001-174	CARROCEÍA PARA CAMIONETA NP 300	1,595.08
5421002-160	COMPRA DE UNA PZA. DE CARROCEÍA ESTRUCTURAL PARA NISSAN.	0.00
5621007-117	MOTO BOMBA CORONA 2HP C/MOTOR SIEMENS	0.00
5621009-76	REGULADOR APC COLOR NEGRO.	0.00
5621009-66	REGULADOR TDE.	0.00
5631001-125	APISONADOR (BAILARINA) MARCA WACKER NEUSON BS60-21 NS/ 20218716	646.06
5631007-177	COMPRA DE CORTADOR DE CONCRETO HYUNDAI. POTENCIA 9HP TANQUE DE AGUA 35TS Y PROFU	12,918.21
5631007-132	COMPRA DE UNA CORTADORA PARA CONCRETO HUSQVARNA. (CARRO CARTA PAVIMENTO)	4,202.28
5631018-176	COMPRA DE UNA REVOLVEDORA DE CEMENTO DE 1 SACO CON MOTOR A GASOLINA MARCA HYUNDA	13,965.67
5631020-140	SIERRA CALADORA BOSH580WT (SIERRA CORTADORA)	1,033.17
5651001-131	COMPRA DE ANTENA TELC SONY XP E3	219.32
5651008-181	COMPRA DE UN APPLE IPHONE 11 BLACK 128GB-LAE	12,994.74
5661003-188	COMPRA DE UN TRANSFORMADOR TIPO SECO 10KVA 440V 220V/1, QUE SE ENCUENTRA EN EL C	16,886.76
5671003-155	ESMERILADORA 9" BOSH 18A21GO, EN COLOR AZUL CIELO.	973.01
5671012-184	COMPRA DE UNA DESBROZADORA FS-250 AUTOCUT Y CUCHILLA 25-2	7,266.77
5671012-165	DESBROZADORA HUSQVARNA 143R11 (CORTADORA DE PASTO)	4,590.46
5671013-154	BOMBA TRAGASOLIDOS HYUNDAI 3X3, COLOR GRIS	4,590.46
5671013-185	COMPRA DE UNA MOTOBOMBA HONDA 5.5HP 2X2	5,792.00
5691001-189	COMPRA DE BOMBA SUMERGIBLE MARCA AQUAPAK PARA MOTOR DE 2HP Y MOTOR MARCA FRANKLI	10,600.00
5691003-187	MOTO BOMBA HONDA 5.5HP 2X2" WL20MX EN COLOR ROJA	7,700.00
5691003-190	COMPRA DE UNA MOTOBOMBA HONDA 5.5HP 3X3 C/SENSOR	12,564.78
5691003-163	40151500- MOTOBOMBA HIONDA 2 X 2 CON ALARMA 5.5HP	2,000.00
5691003-143	COMPRA DE MOTOBOMBA HONDA 5.5. HP 2 X 2.	1,992.91
5691004-141	COMPRA DE UN ROMPEDOR 32 KG HITACHI	2,992.91
5971001-326	LICENCIAS DEL SISTEMA DE IMPLEMENTACION A FACTURACION ELECTRONICA CFDI	7,000.00
TOTAL \$		23,304,810.31



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024

ARIO DE MICHOACÁN
PRESIDENCIA
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor"



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
CORPAS

C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL ORGANISMO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

RELACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES MICHOACÁN



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

PERIODO : ENERO - DICIEMBRE DE 2023

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA
OBRAS CONVENIDAS	BANCO SANTANDER MEXICO S A	65502524547
DEVOLUCION PROSANEAR	BANCO SANTANDER MEXICO S A	65506501415



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
C. PRIV IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
PRESIDENCIA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEREZ
DIRECTOR DEL COMITÉ OoAPAS

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS



COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

PROGRAMA O FONDO	DESTINO DE LOS RECURSOS	EJERCIDO		REINTEGRO
		DEVENGADO	PAGADO	
DEVOLUCIONES PRODER	OBRA	\$	216,838.00	
DEVOLUCIONES PROSANEAR	OBRA	\$	843,728.00	
DEVOLUCIONES PRODER	OBRA	\$	267,050.00	
DEVOLUCIONES PROSANEAR	OBRA	\$	1,086,248.00	



C. PRIV IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO ES
MICHHOACAN
PRESIDENCIA



C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA-2024
DIRECTOR
ARIO DE ROSALES
MICHHOACAN
OOAPAS

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	9,240,918.02
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4 DISMINUCION 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
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	9,240,918.02



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS



C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	10,806,548.10
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,916,984.86
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL 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	68,116.79
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	1,848,868.07
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
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,989,864.76
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,140,996.69
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4	0.00
3.5	0.00
3.6 OTROS GASTOS	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,848,868.07
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	11,879,428.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORMACION FINANCIERA

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO DE SITUACIÓN

FINANCIERA DETALLADO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(PESOS)

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE.			PASIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,449,282.13	7,029,389.17	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	314,013.81	247,176.08
EFFECTIVO.	0.00	0.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	144,900.40	0.00
BANCOS / TESORERIA.	145,852.80	1,845,053.01	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	0.00	0.00
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	0.00	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.	0.00	0.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	5,303,429.33	5,184,336.16	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	169,113.41	247,176.08
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	1,118,528.21	1,034,513.60	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	834,031.41	750,016.80	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	284,496.80	284,496.80	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	0.00	2,699.92	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	2,699.92	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA.	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS.	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN.	0.00	0.00	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN.	0.00	0.00	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO.	0.00	0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(PESOS)

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
VALORES EN GARANTÍA.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DÉPOSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR.	0.00	0.00
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO.	0.00	0.00	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR.	0.00	0.00
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	6,567,810.34	8,066,602.69	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	314,013.81	247,176.08
ACTIVO NO CIRCULANTE.			PASIVO NO CIRCULANTE.		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	21,895,090.54	21,895,090.54	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	1,702,354.99	1,866,216.63	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	7,000.00	7,000.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	8,910,445.38	8,001,427.12	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	314,013.81	247,176.08
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	14,694,000.15	15,766,880.05	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	280,543.02	280,543.02
TOTAL DEL ACTIVO	21,261,810.49	23,833,482.74	APORTACIONES	280,543.02	280,543.02
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	20,667,253.66	23,305,763.64
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,638,509.98	252,050.13
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,305,763.64	23,053,713.51
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	20,947,796.68	23,586,306.66
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	21,261,810.49	23,833,482.74



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DE COMITE

LIG. ARMANDO RUIZ BRAVO

COMISARIO

RUBEN RUIZ SUITERREZ

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORME ANALITICO DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS



Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2019-1	Disposiciones del Periodo A	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores		SIN INFORMACION QUE MANIFESTAR					
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financiero							
2. Otros Pasivos							
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)		No se Tiene Contratada Deuda Publica					
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

[Signature]
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

[Signature]
C. PRIV JOSE LUÍS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITÉ

[Signature]
LIC ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

[Signature]
RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORME ANALITICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO



Formato 3 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la Inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación al pago de inversión	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2020	Monto pagado de la inversión al 31 de Diciembre de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2020 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) APP 1										
b) APP 2										
c) APP 3										
d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SIN INFORMACION QUE MANIFESTAR



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2023-2024

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO ROSALES
 DIRECTOR DEL COUAPAS

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2023-2024

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO. AN



LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
 COMISARIO



RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que éste reportó y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

BALANCE

PRESUPUESTARIO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A. INGRESOS TOTALES	10,409,334.00	9,240,918.02	9,156,903.41
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	9,149,334.00	9,240,918.02	9,156,903.41
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	1,260,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS	10,409,334.00	10,806,548.10	10,806,548.10
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	10,409,334.00	10,806,548.10	10,806,548.10
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	0.00	0.00	0.00
C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	0.00	0.00
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
I. BALANCE PRESUPUESTARIO	0.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69
II. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO	0.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69
III. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00
E1. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
E2. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
IV. BALANCE PRIMARIO	0.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
F. FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F2. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
G. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00
G1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
G2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	9,149,334.00	9,240,918.02	9,156,903.41
A3.1 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
G1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	10,409,334.00	10,806,548.10	10,806,548.10
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
V. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES	-1,260,000.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69
VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO	-1,260,000.00	-1,565,630.08	-1,649,644.69

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	1,260,000.00	0.00	0.00
A3.2 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
F2. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
G2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	0.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS	1,260,000.00	0.00	0.00
VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO	1,260,000.00	0.00	0.00



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS**

 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO	 C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA DIRECTOR DE COMITE	 LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO COMISARIO	 RUBEN RUIZ SOTIERREZ AUXILIAR CONTABLE
--------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	------------------------------------------------------

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO

DE INGRESOS DETALLADO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
A. IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. PRODUCTOS	0.00	70.69	70.69	70.69	70.69	0.00
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	9,245.08	9,245.08	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	8,620,637.00	147,666.25	8,768,303.25	8,768,303.25	8,684,288.64	0.00
H. PARTICIPACIONES	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	0.00
H1) FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H2) FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H3) FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H4) FONDO DE COMPENSACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H5) FONDO DE EXTRACCIÓN DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H6) IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H7) 0.138% DE LA RECAUDACIÓN FEDERAL PARTICIPABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H8) 3.17% SOBRE EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H9) GASOLINAS Y DIESEL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H10) FONDO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	528,697.00	-65,398.00	463,299.00	463,299.00	463,299.00	0.00
H11) FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I1) TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I2) FONDO DE COMPENSACIÓN ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I3) IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I4) FONDO DE COMPENSACIÓN DE REPECOS-INTERMEDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I5) OTROS INCENTIVOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K1) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L1) PARTICIPACIONES EN INGRESOS LOCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L2) OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	9,149,334.00	91,584.02	9,240,918.02	9,240,918.02	9,156,903.41	0.00
INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS						
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A4) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A5) FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024 ARIO DE ROSALES MICHOCÁN OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PRORAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B1) CONVENIOS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2) CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3) CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) FONDO MINERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	1,260,000.00	-1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. TOTAL DE INGRESOS	10,409,334.00	-1,168,415.98	9,240,918.02	9,240,918.02	9,156,903.41	0.00
DATOS INFORMATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS**

**AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
MICHOACÁN
PRESIDENCIA**

**C. PRIV. IRMA NOBENO MARTINEZ
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE**

**LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO**

**RUBEN RUIZ SUZARRERZ
AUXILIAR CONTABLE**

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO POR OBJETO DEL GASTO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
SERVICIOS PERSONALES.	5,021,067.00	-351,186.80	4,669,880.20	4,669,880.20	4,669,880.20	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	3,559,801.00	-192,540.76	3,367,260.24	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	120,573.00	-120,573.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	1,046,693.00	227,462.99	1,274,155.99	1,274,155.99	1,274,155.99	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	294,000.00	-265,536.03	28,463.97	28,463.97	28,463.97	0.00
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,996,771.00	405,807.65	2,402,578.65	2,400,421.34	2,400,421.34	2,157.31
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	228,000.00	-181,289.98	46,710.02	46,710.02	46,710.02	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	45,600.00	-43,524.23	2,075.77	2,075.77	2,075.77	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	628,471.00	224,383.28	852,854.28	852,851.28	852,851.28	3.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	375,600.00	-134,373.55	241,226.45	241,226.45	241,226.45	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	548,000.00	501,285.38	1,049,285.38	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	27,600.00	-15,120.00	12,480.00	12,480.00	12,480.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	143,500.00	54,446.75	197,946.75	196,792.44	196,792.44	2,154.31
SERVICIOS GENERALES	1,551,167.00	269,094.70	1,820,261.70	1,819,261.70	1,819,261.70	1,000.00
SERVICIOS BÁSICOS	139,200.00	-73,844.66	65,355.34	65,355.34	65,355.34	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	254,400.00	156,664.90	411,064.90	411,064.90	411,064.90	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	75,600.00	96,203.10	171,803.10	171,803.10	171,803.10	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	37,200.00	-8,123.58	29,076.42	29,076.42	29,076.42	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	393,767.00	-263,209.73	130,557.27	129,557.27	129,557.27	1,000.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	16,200.00	3,800.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	42,000.00	-13,200.00	28,800.00	28,800.00	28,800.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	36,000.00	-302.19	35,697.81	35,697.81	35,697.81	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	556,800.00	371,106.86	927,906.86	927,906.86	927,906.86	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	85,143.79	85,143.79	68,116.79	68,116.79	17,027.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	85,143.79	85,143.79	68,116.79	68,116.79	17,027.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	1,840,329.00	8,539.08	1,848,868.08	1,848,868.07	1,848,868.07	0.01
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,840,329.00	8,539.08	1,848,868.08	1,848,868.07	1,848,868.07	0.01
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN

AYUNTAMIENTO
2021-2024
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENCIA

DIRECTOR DE COMITE
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PARRA

COMISARIO
LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

AUXILIAR GONTABLE
RUBEN RUIZ GUTIERREZ

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN**

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Q. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EGRESOS:	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS**

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ADMINISTRATIVA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

Página: 1 de 1

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
DIRECCION GENERAL	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
II. GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIRECCION GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EGRESOS:	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
RESIDENCIA

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE



LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION FUNCIONAL



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

Página: 1 de 2

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO SOCIAL	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
PROTECCIÓN AMBIENTAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	10,409,334.00	-865,496.28	9,543,837.72	9,523,653.40	9,523,653.40	20,184.32
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN**

C. PRIV. IRMA MARTINEZ MARTINEZ **C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA** **LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO** **RUBEN RUIZ GUERREROS**
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DIRECTOR DE COMITE COMISARIO AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. TOTAL DE EGRESOS	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN


C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO HERNANDEZ
DIRECTOR DE COMITE


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
I. GASTO NO ETIQUETADO	5,021,067.00	-351,186.80	4,669,880.20	4,669,880.20	4,669,880.20	0.00
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	5,021,067.00	-351,186.80	4,669,880.20	4,669,880.20	4,669,880.20	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES	5,021,067.00	-351,186.80	4,669,880.20	4,669,880.20	4,669,880.20	0.00



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS



[Signature]
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

[Signature]
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

[Signature]
LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO

[Signature]
RUBEN RUIZ GUTIERREZ

AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

GUIA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

ANEXO 3

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (b)							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)	
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		10,409,334.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		10,409,334.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		10,806,548.10	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		10,409,334.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		10,409,334.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		10,806,548.10	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		0.00	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
b. Aprobado	Ley de Ingresos		0.00	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		0.00	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	N/A	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF		
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	N/A	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF		
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	N/A	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF		

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas	N/A	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	N/A	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS		5,021,067.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercicio	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS		4,669,880.20	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0.00	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		0.00	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercicio	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0.00	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)		10,968,487.00		Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)		10,469,116.00		Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0.00		Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0.00		Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0.00		Art. 6 y 19 de la LDF	

Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)							
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública		0.00			Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto					Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto		0.00			Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		0	pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública		0	pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública		0	pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública		0	pesos		Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)			0	pesos		Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0			Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Obligaciones a Corto Plazo							
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	CUENTA PÚBLICA		0	pesos		Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	CUENTA PÚBLICA		0.00	pesos		Art. 30 frac. I de la LDF	

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL COMITE

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor"



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INFORMACION COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR LA ASM



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

CONCILIACIONES BANCARIAS, COPIA DE LOS ESTADOS DE CUENTA Y AUXILIARES MENSUALES



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

BALANZA DE COMPROBACION



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 1 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
MOVIMIENTOS CONTABLES					
1	ACTIVO	23,833,482.74	31,787,264.77	34,358,937.02	21,261,810.49
11	ACTIVO CIRCULANTE.	8,066,602.69	29,773,923.82	31,272,716.17	6,567,810.34
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,029,389.17	20,532,556.80	22,112,663.84	5,449,282.13
1111	EFFECTIVO.	0.00	8,227,770.39	8,227,770.39	0.00
1111-001	CAJA	0.00	8,212,770.39	8,212,770.39	0.00
1111-001-00001	CAJA DE INGRESOS	0.00	8,212,770.39	8,212,770.39	0.00
1111-002	FONDOS FIJOS DE CAJA.	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00
1111-002-00001	FONDO FIJO/REVOLVENTE (PATRICIA HERRERA ARREOLA)	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00
1112	BANCOS / TESORERIA.	1,845,053.01	10,618,246.43	12,317,446.64	145,852.80
1112-001	SANTANDER	1,845,053.01	10,618,246.43	12,317,446.64	145,852.80
1112-001-00001	CTA. 65500739489 (RECURSOS FISCALES).	421,410.37	9,826,857.84	10,174,766.46	73,501.75
1112-001-00002	CTA. 65502524547 RECURSOS CONVENIDOS	331,565.29	389,479.09	653,698.38	67,346.00
1112-001-00003	CTA. 65506501415 PROSANEAR	1,092,077.35	401,909.50	1,486,981.80	5,005.05
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	5,184,336.16	1,686,539.98	1,567,446.81	5,303,429.33
1119-001	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES A FAVOR.	5,184,336.16	1,686,539.98	1,567,446.81	5,303,429.33
1119-001-00002	IVA ACREDITABLE PAGADO.	32,545.33	742,938.17	746,004.69	29,478.81
1119-001-00004	IVA ACREDITABLE EN TRANSITO	205.62	1,823.69	205.62	1,823.69

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 2 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1119-001-00005	I.V.A. PENDIENTE DE ACREDITAR	0.00	744,556.24	744,556.24	0.00
1119-001-00006	IVA A FAVOR	5,133,086.21	197,221.88	76,680.26	5,253,637.83
1119-001-00007	ISR A FAVOR	18,489.00	0.00	0.00	18,489.00
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	1,034,513.60	9,241,018.02	9,157,003.41	1,118,528.21
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	750,016.80	9,231,602.25	9,147,587.64	834,031.41
1122-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	750,016.80	8,768,303.25	8,684,288.64	834,031.41
1122-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	750,016.80	8,768,303.25	8,684,288.64	834,031.41
1122-073-00002-0001	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	583,077.00	583,077.00	0.00
1122-073-00002-0002	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	1,298,724.59	1,298,724.59	0.00
1122-073-00002-0003	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO MEDIA.	0.00	1,226,012.86	1,226,012.86	0.00
1122-073-00002-0004	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	5,183.70	5,183.70	0.00
1122-073-00002-0005	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	283,373.78	283,373.78	0.00
1122-073-00002-0006	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	43,125.84	43,125.84	0.00
1122-073-00002-0007	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	159,414.10	159,414.10	0.00
1122-073-00002-0008	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	18,892.98	18,892.98	0.00
1122-073-00002-0009	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	130,443.28	130,443.28	0.00
1122-073-00002-0011	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	13,939.93	13,939.93	0.00
1122-073-00002-0012	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	44,723.16	44,723.16	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 3 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0013	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	750,016.80	299,440.96	232,229.35	817,228.41
1122-073-00002-0015	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, LOTES VALDIOS	0.00	178,392.14	178,392.14	0.00
1122-073-00002-0017	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO AGRICOLA	0.00	201,882.62	201,882.62	0.00
1122-073-00002-0018	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	117,061.05	117,061.05	0.00
1122-073-00002-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	258,275.84	258,275.84	0.00
1122-073-00002-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	245,025.14	245,025.14	0.00
1122-073-00002-0021	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	1,036.74	1,036.74	0.00
1122-073-00002-0022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	56,009.79	56,009.79	0.00
1122-073-00002-0023	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	7,942.92	7,942.92	0.00
1122-073-00002-0024	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	30,047.27	30,047.27	0.00
1122-073-00002-0025	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	3,883.55	3,883.55	0.00
1122-073-00002-0026	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	25,690.37	25,690.37	0.00
1122-073-00002-0027	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO BAJO	0.00	298.72	298.72	0.00
1122-073-00002-0028	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	2,787.98	2,787.98	0.00
1122-073-00002-0029	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	8,944.65	8,944.65	0.00
1122-073-00002-0030	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO OFICIAL	0.00	59,888.51	46,446.11	13,442.40
1122-073-00002-0032	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, LOTES VALDIOS	0.00	36,698.98	36,698.98	0.00
1122-073-00002-0034	SERVICIO DE SANEAMIENTO, DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	28,597.69	28,597.69	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 4 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0035	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	66,110.19	66,110.19	0.00
1122-073-00002-0036	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	62,130.79	62,130.79	0.00
1122-073-00002-0037	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	259.18	259.18	0.00
1122-073-00002-0038	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	14,775.04	14,775.04	0.00
1122-073-00002-0039	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	2,011.95	2,011.95	0.00
1122-073-00002-0040	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	7,462.21	7,462.21	0.00
1122-073-00002-0041	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	944.65	944.65	0.00
1122-073-00002-0042	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	6,522.12	6,522.12	0.00
1122-073-00002-0044	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	697.00	697.00	0.00
1122-073-00002-0045	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	2,236.16	2,236.16	0.00
1122-073-00002-0046	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO OFICIAL	0.00	14,972.13	11,611.53	3,360.60
1122-073-00002-0048	SERVICIO DE SANEAMIENTO, LOTES VALDIOS	0.00	9,123.44	9,123.44	0.00
1122-073-00002-0050	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	98,661.82	98,661.82	0.00
1122-073-00002-0051	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	596,867.23	596,867.23	0.00
1122-073-00002-0052	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	586,980.06	586,980.06	0.00
1122-073-00002-0053	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	1,541.05	1,541.05	0.00
1122-073-00002-0054	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	132,466.77	132,466.77	0.00
1122-073-00002-0055	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	42,174.45	42,174.45	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 5 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0056	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	42,599.04	42,599.04	0.00
1122-073-00002-0057	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	7,050.27	7,050.27	0.00
1122-073-00002-0058	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	78,369.96	78,369.96	0.00
1122-073-00002-0060	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	9,957.11	9,957.11	0.00
1122-073-00002-0061	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	103,566.09	103,566.09	0.00
1122-073-00002-0062	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	0.00	28,857.32	28,857.32	0.00
1122-073-00002-0064	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, LOTES VALDIOS	0.00	43,763.05	43,763.05	0.00
1122-073-00002-0066	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO AGRICOLA	0.00	115,728.61	115,728.61	0.00
1122-073-00002-0067	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	20,563.81	20,563.81	0.00
1122-073-00002-0068	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	123,377.01	123,377.01	0.00
1122-073-00002-0069	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO MEDIA	0.00	115,637.65	115,637.65	0.00
1122-073-00002-0070	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	308.22	308.22	0.00
1122-073-00002-0071	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	26,564.07	26,564.07	0.00
1122-073-00002-0072	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	9,012.20	9,012.20	0.00
1122-073-00002-0073	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	7,769.74	7,769.74	0.00
1122-073-00002-0074	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	1,410.04	1,410.04	0.00
1122-073-00002-0075	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	13,727.69	13,727.69	0.00
1122-073-00002-0077	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	1,991.40	1,991.40	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 6 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0078	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	20,713.28	20,713.28	0.00
1122-073-00002-0079	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO OFICIAL	0.00	5,771.48	5,771.48	0.00
1122-073-00002-0081	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, LOTES VALDIOS	0.00	8,778.35	8,778.35	0.00
1122-073-00002-0083	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	4,998.65	4,998.65	0.00
1122-073-00002-0084	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	32,505.40	32,505.40	0.00
1122-073-00002-0085	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	29,828.33	29,828.33	0.00
1122-073-00002-0086	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	77.00	77.00	0.00
1122-073-00002-0087	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	6,520.54	6,520.54	0.00
1122-073-00002-0088	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	2,108.95	2,108.95	0.00
1122-073-00002-0089	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	2,144.18	2,144.18	0.00
1122-073-00002-0090	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	352.56	352.56	0.00
1122-073-00002-0091	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	3,431.66	3,431.66	0.00
1122-073-00002-0093	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	497.90	497.90	0.00
1122-073-00002-0094	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	5,178.32	5,178.32	0.00
1122-073-00002-0095	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO OFICIAL	0.00	1,442.84	1,442.84	0.00
1122-073-00002-0097	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, LOTES VALDIOS	0.00	2,228.22	2,228.22	0.00
1122-073-00002-0099	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	12,703.18	12,703.18	0.00
1122-073-00002-0100	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	61,239.49	61,239.49	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 9 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0149	POR CONTRATO DE AGUA POTABLE NO DOMÉSTICO	0.00	38,131.01	38,131.01	0.00
1122-073-00002-0150	POR CONTRATO DE AGUA POTABLE NO DOMÉSTICO	0.00	4,468.10	4,468.10	0.00
1122-073-00002-0151	POR CONTRATO DE AGUAS RESIDUALES.	0.00	4,468.10	4,468.10	0.00
1122-073-00002-0152	POR CONTRATO DE DRENAJE SANITARIO DOMÉSTICO.	0.00	83,253.41	83,253.41	0.00
1122-073-00002-0153	POR CONTRATO DE DRENAJE SANITARIO NO DOMÉSTICO.	0.00	9,413.79	9,413.79	0.00
1122-073-00002-0154	POR RECONEXIÓN DE AGUA POTABLE.	0.00	11,868.97	11,868.97	0.00
1122-073-00002-0155	POR RECONEXIÓN DE DRENAJE SANITARIO.	0.00	8,831.89	8,831.89	0.00
1122-073-00002-0156	POR CAMBIO DE PROPIETARIO.	0.00	25,026.00	25,026.00	0.00
1122-073-00002-0157	POR CONSTANCIA DE NO ADEUDO.	0.00	3,783.00	3,783.00	0.00
1122-073-00002-0161	POR REPARACIONES	0.00	244,435.06	244,435.06	0.00
1122-081	PARTICIPACIONES.	0.00	463,299.00	463,299.00	0.00
1122-081-00001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	0.00	463,299.00	463,299.00	0.00
1122-081-00001-0010	PARTICIPACIONES POR EL 100% DE LA RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERE A LA FEDERACIÓN POR EL SALARIO	0.00	463,299.00	463,299.00	0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	100.00	100.00	0.00
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	0.00	100.00	100.00	0.00
1123-001-00006	JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA	0.00	100.00	100.00	0.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	284,496.80	9,315.77	9,315.77	284,496.80
1124-043	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.	284,496.80	0.00	0.00	284,496.80

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 10 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1124-043-00002	DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS MUNICIPALES.	284,496.80	0.00	0.00	284,496.80
1124-043-00002-0002	POR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.	284,496.80	0.00	0.00	284,496.80
1124-043-00002-0002-0001	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL.	57,200.00	0.00	0.00	57,200.00
1124-043-00002-0002-0013	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	227,296.80	0.00	0.00	227,296.80
1124-051	PRODUCTOS.	0.00	70.69	70.69	0.00
1124-051-00003	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE.	0.00	70.67	70.67	0.00
1124-051-00003-0001	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE.	0.00	70.67	70.67	0.00
1124-051-00005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.02	0.02	0.00
1124-051-00005-0001	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.02	0.02	0.00
1124-061	APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
1124-061-00029	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
1124-061-00029-0001	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	2,699.92	349.00	3,048.92	0.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	2,699.92	349.00	3,048.92	0.00
1131-004	MUGE INDUSTRIALES DE P.V.C., S.A. DE C.V.	2,699.92	0.00	2,699.92	0.00
1131-005	RADIO MOVIL DIPSA S A DE C V	0.00	349.00	349.00	0.00
12	ACTIVO NO CIRCULANTE.	15,766,880.05	2,013,340.95	3,086,220.85	14,694,000.15
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	21,895,090.54	1,848,868.07	1,848,868.07	21,895,090.54

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 11 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1234	INFRAESTRUCTURA.	21,895,090.54	0.00	0.00	21,895,090.54
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	21,895,090.54	0.00	0.00	21,895,090.54
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	21,895,090.54	0.00	0.00	21,895,090.54
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
12353-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
12353-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	565,973.37	565,973.37	0.00
12353-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
124	BIENES MUEBLES.	1,866,216.63	68,116.79	231,978.43	1,702,354.99
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	230,518.56	0.00	5,000.00	225,518.56
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	60,409.27	0.00	0.00	60,409.27
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	60,409.27	0.00	0.00	60,409.27
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,950.00	0.00	0.00	1,950.00
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	1,950.00	0.00	0.00	1,950.00
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	161,979.66	0.00	5,000.00	156,979.66
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	161,979.66	0.00	5,000.00	156,979.66
12419	OTROS EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	6,179.63	0.00	0.00	6,179.63
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	6,179.63	0.00	0.00	6,179.63

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 12 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	1,203,137.95	0.00	0.00	1,203,137.95
12441	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	1,171,241.39	0.00	0.00	1,171,241.39
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	1,171,241.39	0.00	0.00	1,171,241.39
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	31,896.56	0.00	0.00	31,896.56
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	31,896.56	0.00	0.00	31,896.56
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	421,560.12	68,116.79	226,978.43	262,698.48
12462	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	7,142.24	0.00	0.00	7,142.24
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	7,142.24	0.00	0.00	7,142.24
12463	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	113,487.07	0.00	3,405.17	110,081.90
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	113,487.07	0.00	3,405.17	110,081.90
12465	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	18,894.56	0.00	0.00	18,894.56
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	18,894.56	0.00	0.00	18,894.56
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	0.00	35,120.00	17,027.00	18,093.00
12466-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	0.00	35,120.00	17,027.00	18,093.00
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA.	47,010.69	0.00	7,068.97	39,941.72



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 13 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	47,010.69	0.00	7,068.97	39,941.72
12469	OTROS EQUIPOS.	235,025.56	32,996.79	199,477.29	68,545.06
12469-569	OTROS EQUIPOS.	235,025.56	32,996.79	199,477.29	68,545.06
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	500.00	0.00	0.00	500.00
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	500.00	0.00	0.00	500.00
12471-513	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	500.00	0.00	0.00	500.00
125	ACTIVOS INTANGIBLES.	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
1254	LICENCIAS.	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
12541-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	8,001,427.12	96,356.09	1,005,374.35	8,910,445.38
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.	6,495,543.96	0.00	875,803.68	7,371,347.64
12626	DEP. ACUM. DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONT. DE INUNDACIONES.	6,495,543.96	0.00	875,803.68	7,371,347.64
12626-006	DEP. ACUM. DE INF. DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	6,495,543.96	0.00	875,803.68	7,371,347.64
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	1,505,883.16	96,356.09	129,570.67	1,539,097.74
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	218,628.80	5,000.00	3,237.84	216,866.64
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	49,558.08	0.00	2,909.88	52,467.96
12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	1,950.00	0.00	0.00	1,950.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 14 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	161,979.66	5,000.00	0.00	156,979.66
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,141.06	0.00	327.96	5,469.02
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.	1,093,827.82	0.00	83,732.48	1,177,560.30
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	1,066,715.94	0.00	80,542.88	1,147,258.82
12634-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	27,111.88	0.00	3,189.60	30,301.48
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	182,926.54	91,356.09	42,600.35	134,170.80
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	6,945.65	0.00	196.59	7,142.24
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	68,209.77	2,185.26	11,292.00	77,316.51
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	3,790.98	0.00	1,889.52	5,680.50
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	0.00	1,135.12	2,341.36	1,206.24
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	18,710.98	6,303.37	4,583.30	16,990.91
12636-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	85,269.16	81,732.34	22,297.58	25,834.40
2	PASIVO	247,176.08	12,817,409.74	12,884,247.47	314,013.81
21	PASIVO CIRCULANTE.	247,176.08	12,817,409.74	12,884,247.47	314,013.81
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	247,176.08	12,781,175.74	12,848,013.47	314,013.81
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	4,676,330.93	4,823,231.33	144,900.40



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 15 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2111-001	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP.	0.00	4,659,690.33	4,659,690.33	0.00
2111-004	NOMINA POR PAGAR A EMPLEADOS DE CARACTER PERMANENTE	0.00	18,640.60	163,541.00	144,900.40
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	0.00	4,746,727.17	4,746,727.17	0.00
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	0.00	4,746,727.17	4,746,727.17	0.00
2112-001-00001	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0.00	829,588.94	829,588.94	0.00
2112-001-00002	CORPASI, S.A.	0.00	20,996.00	20,996.00	0.00
2112-001-00003	LAURA PATRICIA KARRAS LOPEZ	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
2112-001-00004	FERRETERIA Y Tlapaleria VIBA, S.A. DE C.V.	0.00	344,536.20	344,536.20	0.00
2112-001-00005	CENTRO DE ESTUDIOS EN MEDIO AMBIENTE, S.C.	0.00	119,874.40	119,874.40	0.00
2112-001-00006	MIGUEL ESCOBAR TAPIA	0.00	119,178.40	119,178.40	0.00
2112-001-00007	MUGE INDUSTRIALES DE P.V.C. S.A. DE C.V.	0.00	317,309.21	317,309.21	0.00
2112-001-00010	JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA	0.00	371,839.49	371,839.49	0.00
2112-001-00011	JESUS GUTIERREZ VILLALON	0.00	3,480.00	3,480.00	0.00
2112-001-00012	BLANCA PATRICIA OROZCO RODRIGUEZ	0.00	4,580.00	4,580.00	0.00
2112-001-00013	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	8,209.00	8,209.00	0.00
2112-001-00014	ROBERTO LOPEZ TORRES	0.00	60,905.11	60,905.11	0.00
2112-001-00016	SERGIO RODRIGUEZ BARRERA	0.00	133,401.00	133,401.00	0.00
2112-001-00017	AARON IVAN SILVA RODRIGUEZ	0.00	6,679.63	6,679.63	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 16 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00019	JOSE AMBRIZ PACHECO	0.00	17,870.13	17,870.13	0.00
2112-001-00020	BANCO SANTANDER S A	0.00	14,094.02	14,094.02	0.00
2112-001-00021	ALEJANDRA PEÑA CABRERA	0.00	134,260.50	134,260.50	0.00
2112-001-00023	SALVADOR HERNANDEZ ZAVALA	0.00	20,771.18	20,771.18	0.00
2112-001-00026	JUAN PABLO CARMONA ESCOBAR	0.00	94,028.50	94,028.50	0.00
2112-001-00027	QUIMICOS MONARCA, S.A. DE C.V.	0.00	30,450.00	30,450.00	0.00
2112-001-00028	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION, S.C.	0.00	55,707.84	55,707.84	0.00
2112-001-00030	EDWING BECERRA TORRES	0.00	36,946.00	36,946.00	0.00
2112-001-00032	GONZALO CONTRERAS SERVIN	0.00	23,200.00	23,200.00	0.00
2112-001-00038	LUIS ENRIQUE CORTEZ SANCHEZ	0.00	11,900.00	11,900.00	0.00
2112-001-00039	RAVISA MOTORS, S.A. DE C.V.	0.00	19,311.29	19,311.29	0.00
2112-001-00040	PASTOR ALTAMIRANO BAEZ	0.00	60,165.16	60,165.16	0.00
2112-001-00041	VERONICA LOBATO SANCHEZ	0.00	17,847.59	17,847.59	0.00
2112-001-00046	SERGIO BARAJAS GARCIA	0.00	7,676.00	7,676.00	0.00
2112-001-00051	DANIEL BEDOY HERNANDEZ	0.00	5,128.00	5,128.00	0.00
2112-001-00054	JOSE AGUSTIN MENDOZA BERMUDEZ	0.00	37,869.73	37,869.73	0.00
2112-001-00055	HIDRAULICA TLALOC, S.A. DE C.V.	0.00	21,606.16	21,606.16	0.00
2112-001-00056	FRANCISCO JAVIER GUTIERREZ BOJALIL	0.00	7,238.40	7,238.40	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 17 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00064	LAURA OCHOA DUARTE	0.00	9,744.00	9,744.00	0.00
2112-001-00067	GOBIERNO DE MICHOACAN	0.00	84,010.00	84,010.00	0.00
2112-001-00068	LUCIA MIRANDA MENDOZA	0.00	19,488.00	19,488.00	0.00
2112-001-00069	MARIBEL ROJAS BECERRA	0.00	12,152.00	12,152.00	0.00
2112-001-00072	M TERESA RANGEL	0.00	123,600.00	123,600.00	0.00
2112-001-00073	LEONILA VILLANUEVA BARRIGA	0.00	12,436.50	12,436.50	0.00
2112-001-00075	MARCO TULIO BARRIGA TELLEZ	0.00	14,042.09	14,042.09	0.00
2112-001-00078	HUGO AMETH FLORES REYES	0.00	40,600.00	40,600.00	0.00
2112-001-00079	ALEJANDRO ARCIGA GONZALEZ	0.00	5,916.00	5,916.00	0.00
2112-001-00080	RAMIRO GARCIA SORIA	0.00	2,088.00	2,088.00	0.00
2112-001-00082	D&H SANIPEST S DE RL DE C.V.	0.00	6,960.00	6,960.00	0.00
2112-001-00085	LUIS RICARDO INFANTE FIGUEROA	0.00	76,191.94	76,191.94	0.00
2112-001-00086	GILBERTO LOPEZ MARTINEZ	0.00	49,870.72	49,870.72	0.00
2112-001-00087	JULIO ADRIAN CELIS ROJAS	0.00	9,654.40	9,654.40	0.00
2112-001-00088	LETICIA REYES VILLAGOMEZ	0.00	117,265.64	117,265.64	0.00
2112-001-00089	MTG MX TELECOMM GRUP S.A. DE C.V.	0.00	6,060.00	6,060.00	0.00
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	2,144,686.84	2,144,686.84	0.00
2113-001	GONZALO SERGIO ROSAS PEREZ	0.00	2,144,686.84	2,144,686.84	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 18 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	247,176.08	1,208,543.21	1,130,480.54	169,113.41
2117-001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	205,379.14	573,684.82	514,814.55	146,508.87
2117-001-00001	ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	204,598.28	568,062.00	508,699.49	145,235.77
2117-001-00004	ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	690.00	1,115.56	1,415.56	990.00
2117-001-00005	RETENCIONES 1.25 % RESICOS	90.86	4,443.26	4,635.50	283.10
2117-001-00006	RETENCION I.S.R. DEL 4%	0.00	64.00	64.00	0.00
2117-004	RETENCION DEL 5 % AL MILLAR	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
2117-005	IVA POR PAGAR DE SERVICIOS DEL COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	41,796.94	625,613.31	606,420.91	22,604.54
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	2,887.59	2,887.59	0.00
2119-001	ACREEDORES	0.00	2,887.59	2,887.59	0.00
2119-001-00004	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	0.00	2,887.59	2,887.59	0.00
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	36,234.00	36,234.00	0.00
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR.	0.00	36,234.00	36,234.00	0.00
2191-001	INGRESOS POR RECLASIFICAR	0.00	36,234.00	36,234.00	0.00
3	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	23,586,306.66	0.00	0.00	23,586,306.66
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	280,543.02	0.00	0.00	280,543.02
311	APORTACIONES	280,543.02	0.00	0.00	280,543.02
3111	APORTACIONES	280,543.02	0.00	0.00	280,543.02



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 20 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4169-061-00029	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	9,245.08	9,245.08
4169-061-00029-0001	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	9,245.08	9,245.08
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00	0.00	8,768,303.25	8,768,303.25
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	8,768,303.25	8,768,303.25
4173-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	8,768,303.25	8,768,303.25
4173-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	8,768,303.25	8,768,303.25
4173-073-00002-0001	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL.	0.00	0.00	583,077.00	583,077.00
4173-073-00002-0002	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	0.00	1,298,724.59	1,298,724.59
4173-073-00002-0003	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	1,226,012.86	1,226,012.86
4173-073-00002-0004	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	5,183.70	5,183.70
4173-073-00002-0005	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	283,373.78	283,373.78
4173-073-00002-0006	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	43,125.84	43,125.84
4173-073-00002-0007	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	159,414.10	159,414.10
4173-073-00002-0008	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	18,892.98	18,892.98
4173-073-00002-0009	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	130,443.28	130,443.28
4173-073-00002-0011	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	13,939.93	13,939.93
4173-073-00002-0012	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	44,723.16	44,723.16
4173-073-00002-0013	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	0.00	0.00	299,440.96	299,440.96



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 21 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0015	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	178,392.14	178,392.14
4173-073-00002-0017	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO AGRICOLA	0.00	0.00	201,882.62	201,882.62
4173-073-00002-0018	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	117,061.05	117,061.05
4173-073-00002-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	0.00	258,275.84	258,275.84
4173-073-00002-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO MEDIA.	0.00	0.00	245,025.14	245,025.14
4173-073-00002-0021	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	1,036.74	1,036.74
4173-073-00002-0022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	56,009.79	56,009.79
4173-073-00002-0023	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	7,942.92	7,942.92
4173-073-00002-0024	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	30,047.27	30,047.27
4173-073-00002-0025	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	3,883.55	3,883.55
4173-073-00002-0026	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	25,690.37	25,690.37
4173-073-00002-0027	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	298.72	298.72
4173-073-00002-0028	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	2,787.98	2,787.98
4173-073-00002-0029	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	8,944.65	8,944.65
4173-073-00002-0030	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO OFICIAL	0.00	0.00	59,888.51	59,888.51
4173-073-00002-0032	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	36,698.98	36,698.98
4173-073-00002-0034	SERVICIO DE SANEAMIENTO, DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	28,597.69	28,597.69
4173-073-00002-0035	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	0.00	66,110.19	66,110.19



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 22 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0036	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	62,130.79	62,130.79
4173-073-00002-0037	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	259.18	259.18
4173-073-00002-0038	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	14,775.04	14,775.04
4173-073-00002-0039	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	2,011.95	2,011.95
4173-073-00002-0040	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	7,462.21	7,462.21
4173-073-00002-0041	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	944.65	944.65
4173-073-00002-0042	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	6,522.12	6,522.12
4173-073-00002-0044	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	697.00	697.00
4173-073-00002-0045	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	2,236.16	2,236.16
4173-073-00002-0046	SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO OFICIAL	0.00	0.00	14,972.13	14,972.13
4173-073-00002-0048	SERVICIO DE SANEAMIENTO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	9,123.44	9,123.44
4173-073-00002-0050	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	98,661.82	98,661.82
4173-073-00002-0051	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	0.00	596,867.23	596,867.23
4173-073-00002-0052	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	586,980.06	586,980.06
4173-073-00002-0053	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	1,541.05	1,541.05
4173-073-00002-0054	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	132,466.77	132,466.77
4173-073-00002-0055	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	42,174.45	42,174.45
4173-073-00002-0056	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	42,599.04	42,599.04

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 23 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0057	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	7,050.27	7,050.27
4173-073-00002-0058	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	78,369.96	78,369.96
4173-073-00002-0060	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	9,957.11	9,957.11
4173-073-00002-0061	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	103,566.09	103,566.09
4173-073-00002-0062	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	0.00	0.00	28,857.32	28,857.32
4173-073-00002-0064	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	43,763.05	43,763.05
4173-073-00002-0066	REZAGO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO AGRICOLA	0.00	0.00	115,728.61	115,728.61
4173-073-00002-0067	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	20,563.81	20,563.81
4173-073-00002-0068	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	0.00	123,377.01	123,377.01
4173-073-00002-0069	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO MEDIA	0.00	0.00	115,637.65	115,637.65
4173-073-00002-0070	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	308.22	308.22
4173-073-00002-0071	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	26,564.07	26,564.07
4173-073-00002-0072	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	9,012.20	9,012.20
4173-073-00002-0073	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	7,769.74	7,769.74
4173-073-00002-0074	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	1,410.04	1,410.04
4173-073-00002-0075	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	13,727.69	13,727.69
4173-073-00002-0077	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	1,991.40	1,991.40
4173-073-00002-0078	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	20,713.28	20,713.28



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 24 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0079	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO OFICIAL	0.00	0.00	5,771.48	5,771.48
4173-073-00002-0081	REZAGO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	8,778.35	8,778.35
4173-073-00002-0083	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	4,988.65	4,988.65
4173-073-00002-0084	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	0.00	32,505.40	32,505.40
4173-073-00002-0085	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	29,828.33	29,828.33
4173-073-00002-0086	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	77.00	77.00
4173-073-00002-0087	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	6,520.54	6,520.54
4173-073-00002-0088	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	2,108.95	2,108.95
4173-073-00002-0089	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	2,144.18	2,144.18
4173-073-00002-0090	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	352.56	352.56
4173-073-00002-0091	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	3,431.66	3,431.66
4173-073-00002-0093	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	497.90	497.90
4173-073-00002-0094	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	5,178.32	5,178.32
4173-073-00002-0095	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO OFICIAL	0.00	0.00	1,442.84	1,442.84
4173-073-00002-0097	REZAGO DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	2,228.22	2,228.22
4173-073-00002-0099	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	12,703.18	12,703.18
4173-073-00002-0100	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO POPULAR.	0.00	0.00	61,239.49	61,239.49
4173-073-00002-0101	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	59,263.84	59,263.84



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 25 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0102	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	92.47	92.47
4173-073-00002-0103	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	20,246.11	20,246.11
4173-073-00002-0104	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	10,018.65	10,018.65
4173-073-00002-0105	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	2,040.40	2,040.40
4173-073-00002-0107	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	5,840.73	5,840.73
4173-073-00002-0109	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	-0.03	-0.03
4173-073-00002-0110	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	401.61	401.61
4173-073-00002-0111	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO OFICIAL	0.00	0.00	3,391.90	3,391.90
4173-073-00002-0113	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	4,934.51	4,934.51
4173-073-00002-0115	RECARGOS DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO AGRICOLA	0.00	0.00	11,405.23	11,405.23
4173-073-00002-0116	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	2,583.47	2,583.47
4173-073-00002-0117	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO POPULAR.	0.00	0.00	12,505.57	12,505.57
4173-073-00002-0118	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO MEDIA.	0.00	0.00	12,449.71	12,449.71
4173-073-00002-0119	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	18.50	18.50
4173-073-00002-0120	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	3,678.20	3,678.20
4173-073-00002-0121	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	1,862.50	1,862.50
4173-073-00002-0122	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	408.08	408.08
4173-073-00002-0123	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO ESPECIAL	0.00	0.00	141.24	141.24

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 26 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0124	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	899.70	899.70
4173-073-00002-0125	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	1.99	1.99
4173-073-00002-0127	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	80.30	80.30
4173-073-00002-0128	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO OFICIAL	0.00	0.00	678.38	678.38
4173-073-00002-0130	RECARGOS DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	1,177.26	1,177.26
4173-073-00002-0132	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, DOMESTICO INT. SOCIAL	0.00	0.00	714.37	714.37
4173-073-00002-0133	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO POPULAR,	0.00	0.00	4,421.55	4,421.55
4173-073-00002-0134	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMÉSTICO MEDIA.	0.00	0.00	7,662.53	7,662.53
4173-073-00002-0135	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO DOMESTICO RESIDENCIAL.	0.00	0.00	4.63	4.63
4173-073-00002-0136	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO	0.00	0.00	905.91	905.91
4173-073-00002-0137	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO BAJO ESPECIAL	0.00	0.00	500.92	500.92
4173-073-00002-0138	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO MEDIO	0.00	0.00	124.95	124.95
4173-073-00002-0140	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO COMERCIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	231.72	231.72
4173-073-00002-0143	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO INDUSTRIAL, CONSUMO ALTO	0.00	0.00	20.07	20.07
4173-073-00002-0144	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, USO OFICIAL	0.00	0.00	169.59	169.59
4173-073-00002-0146	RECARGOS DEL SERVICIO DE SANEAMIENTO, LOTES VALDIOS	0.00	0.00	388.37	388.37
4173-073-00002-0148	POR CONTRATO DE AGUA POTABLE DOMÉSTICO.	0.00	0.00	199,833.00	199,833.00
4173-073-00002-0149	POR CONTRATO DE AGUA POTABLE NO DOMÉSTICO	0.00	0.00	38,131.01	38,131.01



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 27 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0150	POR CONTRATO DE AGUA POTABLE NO DOMÉSTICO	0.00	0.00	4,468.10	4,468.10
4173-073-00002-0151	POR CONTRATO DE AGUAS RESIDUALES.	0.00	0.00	4,468.10	4,468.10
4173-073-00002-0152	POR CONTRATO DE DRENAJE SANITARIO DOMÉSTICO.	0.00	0.00	83,253.41	83,253.41
4173-073-00002-0153	POR CONTRATO DE DRENAJE SANITARIO NO DOMÉSTICO.	0.00	0.00	9,413.79	9,413.79
4173-073-00002-0154	POR RECONEXIÓN DE AGUA POTABLE.	0.00	0.00	11,868.97	11,868.97
4173-073-00002-0155	POR RECONEXIÓN DE DRENAJE SANITARIO.	0.00	0.00	8,831.89	8,831.89
4173-073-00002-0156	POR CAMBIO DE PROPIETARIO.	0.00	0.00	25,026.00	25,026.00
4173-073-00002-0157	POR CONSTANCIA DE NO ADEUDO.	0.00	0.00	3,783.00	3,783.00
4173-073-00002-0161	POR REPARACIONES	0.00	0.00	244,435.06	244,435.06
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
4211	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
4211-081	PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
4211-081-00001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
4211-081-00001-0010	PARTICIPACIONES POR EL 100% DE LA RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERE A LA FEDERACIÓN POR EL SALARIO	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	11,879,428.00	0.00	11,879,428.00
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	0.00	8,889,563.24	0.00	8,889,563.24
511	SERVICIOS PERSONALES.	0.00	4,669,880.20	0.00	4,669,880.20



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 28 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	0.00	3,367,260.24
5111-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	0.00	3,367,260.24
5111-113-11301	SUELDO BASE.	0.00	3,367,260.24	0.00	3,367,260.24
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	1,274,155.99	0.00	1,274,155.99
5113-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	0.00	45,360.00
5113-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS.	0.00	45,360.00	0.00	45,360.00
5113-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	0.00	591,130.99
5113-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	0.00	591,130.99
5113-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	0.00	627,765.00
5113-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	0.00	627,765.00
5113-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	0.00	9,900.00
5113-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	0.00	9,900.00
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	28,463.97	0.00	28,463.97
5115-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	8,476.00	0.00	8,476.00
5115-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO.	0.00	8,476.00	0.00	8,476.00
5115-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS.	0.00	7,076.10	0.00	7,076.10
5115-155-15502	BECAS EDUCACIONALES.	0.00	7,076.10	0.00	7,076.10
5115-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	12,911.87	0.00	12,911.87



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 29 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5115-159-15901	OTRAS PRESTACIONES.	0.00	12,911.87	0.00	12,911.87
512	MATERIALES Y SUMINISTROS.	0.00	2,400,421.34	0.00	2,400,421.34
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	0.00	46,710.02	0.00	46,710.02
5121-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA.	0.00	15,234.78	0.00	15,234.78
5121-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA.	0.00	15,234.78	0.00	15,234.78
5121-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	29,892.40	0.00	29,892.40
5121-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	29,892.40	0.00	29,892.40
5121-216	MATERIAL DE LIMPIEZA.	0.00	1,582.84	0.00	1,582.84
5121-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA.	0.00	1,582.84	0.00	1,582.84
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	0.00	2,075.77	0.00	2,075.77
5122-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS.	0.00	2,075.77	0.00	2,075.77
5122-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES.	0.00	2,075.77	0.00	2,075.77
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	852,851.28	0.00	852,851.28
5124-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	0.00	26,700.00
5124-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	0.00	26,700.00
5124-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	0.00	131,271.63
5124-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	0.00	131,271.63
5124-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	26,914.29	0.00	26,914.29



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 30 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5124-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	26,914.29	0.00	26,914.29
5124-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	0.00	19,193.68
5124-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	0.00	19,193.68
5124-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	0.00	57,710.55
5124-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	0.00	57,710.55
5124-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	591,061.13	0.00	591,061.13
5124-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	6,604.00	0.00	6,604.00
5124-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	584,457.13	0.00	584,457.13
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	241,226.45	0.00	241,226.45
5125-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	0.00	214,976.45
5125-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	0.00	214,976.45
5125-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	0.00	26,250.00
5125-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	0.00	26,250.00
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	0.00	1,049,285.38
5126-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	0.00	1,049,285.38
5126-261-26104	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES ASIGNADOS A FUNCIONARIOS PUBLICOS.	0.00	1,049,285.38	0.00	1,049,285.38
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	12,480.00	0.00	12,480.00
5127-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	0.00	12,480.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 31 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5127-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	0.00	12,480.00
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	195,792.44	0.00	195,792.44
5129-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	0.00	31,390.71
5129-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	0.00	31,390.71
5129-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y	0.00	2,154.31	0.00	2,154.31
5129-293-29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	2,154.31	0.00	2,154.31
5129-294	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	10,188.17	0.00	10,188.17
5129-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	10,188.17	0.00	10,188.17
5129-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	0.00	8,573.16
5129-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	0.00	8,573.16
5129-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	143,486.09	0.00	143,486.09
5129-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	63,856.70	0.00	63,856.70
5129-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO.	0.00	79,629.39	0.00	79,629.39
513	SERVICIOS GENERALES	0.00	1,819,261.70	0.00	1,819,261.70
5131	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	65,355.34	0.00	65,355.34
5131-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	11,685.26	0.00	11,685.26
5131-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	11,685.26	0.00	11,685.26
5131-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	9,057.85	0.00	9,057.85



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 32 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5131-314-31401	SERVICIO DE TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	9,057.85	0.00	9,057.85
5131-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	0.00	39,388.09
5131-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	0.00	39,388.09
5131-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	5,224.14	0.00	5,224.14
5131-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	5,224.14	0.00	5,224.14
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	411,064.90	0.00	411,064.90
5132-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	0.00	286,674.90
5132-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	0.00	286,674.90
5132-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	0.00	124,390.00
5132-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	0.00	124,390.00
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	171,803.10	0.00	171,803.10
5133-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	5,758.30	0.00	5,758.30
5133-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	5,758.30	0.00	5,758.30
5133-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,340.00	0.00	103,340.00
5133-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO.	0.00	103,340.00	0.00	103,340.00
5133-333	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	0.00	27,704.80	0.00	27,704.80
5133-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	0.00	27,704.80
5133-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 33 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5133-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	29,076.42	0.00	29,076.42
5134-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	14,472.97	0.00	14,472.97
5134-341-34102	COMISIONES BANCARIAS.	0.00	12,150.02	0.00	12,150.02
5134-341-34103	GASTOS FINANCIEROS.	0.00	2,322.95	0.00	2,322.95
5134-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	0.00	14,603.45
5134-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	0.00	14,603.45
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	129,557.27	0.00	129,557.27
5135-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	10,721.10	0.00	10,721.10
5135-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	0.00	10,721.10	0.00	10,721.10
5135-353	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	0.00	20,320.48	0.00	20,320.48
5135-353-35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	0.00	20,320.48	0.00	20,320.48
5135-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	0.00	74,488.25
5135-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	0.00	74,488.25
5135-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	18,027.44	0.00	18,027.44
5135-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADMINISTRATIVO.	0.00	18,027.44	0.00	18,027.44
5135-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
5135-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 34 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5136-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5136-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	28,800.00	0.00	28,800.00
5137-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	28,800.00	0.00	28,800.00
5137-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES	0.00	28,800.00	0.00	28,800.00
5138	SERVICIOS OFICIALES	0.00	35,697.81	0.00	35,697.81
5138-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	0.00	35,697.81
5138-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	0.00	35,697.81
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	927,906.86	0.00	927,906.86
5139-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	827,269.00	0.00	827,269.00
5139-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES.	0.00	280,947.00	0.00	280,947.00
5139-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES.	0.00	546,322.00	0.00	546,322.00
5139-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	100,601.00	0.00	100,601.00
5139-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	100,601.00	0.00	100,601.00
5139-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	0.00	36.86
5139-399-39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	0.00	36.86
55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	1,140,996.69	0.00	1,140,996.69



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 35 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	1,140,996.69	0.00	1,140,996.69
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	875,803.68	0.00	875,803.68
5514-006	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	0.00	875,803.68	0.00	875,803.68
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	129,570.67	0.00	129,570.67
5515-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	0.00	2,909.88	0.00	2,909.88
5515-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	327.96	0.00	327.96
5515-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	0.00	80,542.88	0.00	80,542.88
5515-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	0.00	3,189.60	0.00	3,189.60
5515-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	0.00	196.59	0.00	196.59
5515-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	0.00	11,292.00	0.00	11,292.00
5515-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	0.00	1,889.52	0.00	1,889.52
5515-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	0.00	2,341.36	0.00	2,341.36
5515-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	0.00	4,583.30	0.00	4,583.30
5515-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	0.00	22,297.58	0.00	22,297.58
5518	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00	135,622.34	0.00	135,622.34
5518-001	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	135,622.34	0.00	135,622.34
5518-001-00563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	0.00	1,219.91	0.00	1,219.91
5518-001-00566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	0.00	15,891.88	0.00	15,891.88



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 36 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5518-001-00567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	0.00	765.60	0.00	765.60
5518-001-00569	OTROS EQUIPOS.	0.00	117,744.95	0.00	117,744.95
56	INVERSION PUBLICA.	0.00	1,848,868.07	0.00	1,848,868.07
561	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00	1,848,868.07	0.00	1,848,868.07
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE.	0.00	1,848,868.07	0.00	1,848,868.07
5611-001	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	1,848,868.07	0.00	1,848,868.07

TOTAL CONTABLE		56,484,102.51	56,484,102.51		
-----------------------	--	----------------------	----------------------	--	--

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES

8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	76,462,586.85	76,462,586.85	0.00
81	LEY DE INGRESOS.	0.00	21,748,273.49	21,748,273.49	0.00
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	10,409,334.00	0.00	0.00	10,409,334.00
811-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	8,620,637.00	0.00	0.00	8,620,637.00
811-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	8,620,637.00	0.00	0.00	8,620,637.00
811-81	PARTICIPACIONES.	528,697.00	0.00	0.00	528,697.00
811-81-81001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACIÓN	528,697.00	0.00	0.00	528,697.00
811-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	1,260,000.00	0.00	0.00	1,260,000.00
811-91-91001	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACIÓN	1,260,000.00	0.00	0.00	1,260,000.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	10,409,334.00	11,500,352.04	1,091,018.04	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 37 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
812-51	PRODUCTOS.	0.00	70.69	70.69	0.00
812-51-51003	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	70.67	70.67	0.00
812-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.02	0.02	0.00
812-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
812-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
812-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	8,620,637.00	9,702,339.27	1,081,702.27	0.00
812-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	8,620,637.00	9,702,339.27	1,081,702.27	0.00
812-81	PARTICIPACIONES.	528,697.00	528,697.00	0.00	0.00
812-81-81001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACIÓN	528,697.00	528,697.00	0.00	0.00
812-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	1,260,000.00	1,260,000.00	0.00	0.00
812-91-91001	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACIÓN	1,260,000.00	1,260,000.00	0.00	0.00
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	1,091,018.04	2,259,434.02	-1,168,415.98
813-51	PRODUCTOS.	0.00	70.69	0.00	70.69
813-51-51003	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	70.67	0.00	70.67
813-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.02	0.00	0.02
813-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	9,245.08	0.00	9,245.08
813-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	0.00	9,245.08
813-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	1,081,702.27	934,036.02	147,666.25



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 38 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
813-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	1,081,702.27	934,036.02	147,666.25
813-81	PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	65,398.00	-65,398.00
813-81-81001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACIÓN	0.00	0.00	65,398.00	-65,398.00
813-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	1,260,000.00	-1,260,000.00
813-91-91001	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACIÓN	0.00	0.00	1,260,000.00	-1,260,000.00
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	9,156,903.41	9,240,918.02	84,014.61
814-51	PRODUCTOS.	0.00	70.69	70.69	0.00
814-51-51003	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	70.67	70.67	0.00
814-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.02	0.02	0.00
814-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
814-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	9,245.08	9,245.08	0.00
814-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	8,684,288.64	8,768,303.25	84,014.61
814-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	8,684,288.64	8,768,303.25	84,014.61
814-81	PARTICIPACIONES.	0.00	463,299.00	463,299.00	0.00
814-81-81001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACIÓN	0.00	463,299.00	463,299.00	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	9,156,903.41	9,156,903.41
815-51	PRODUCTOS.	0.00	0.00	70.69	70.69
815-51-51003	OTROS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	70.67	70.67



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 39 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
815-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.02	0.02
815-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	9,245.08	9,245.08
815-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	9,245.08	9,245.08
815-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	8,684,288.64	8,684,288.64
815-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	8,684,288.64	8,684,288.64
815-81	PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
815-81-81001	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACIÓN	0.00	0.00	463,299.00	463,299.00
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	54,714,313.36	54,714,313.36	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	10,409,334.00	0.00	0.00	10,409,334.00
821-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	3,559,801.00	0.00	0.00	3,559,801.00
821-113-11301	SUELDOS BASE.	3,559,801.00	0.00	0.00	3,559,801.00
821-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	5,309.00	0.00	0.00	5,309.00
821-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	5,309.00	0.00	0.00	5,309.00
821-122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	115,264.00	0.00	0.00	115,264.00
821-122-12201	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	115,264.00	0.00	0.00	115,264.00
821-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	35,316.00	0.00	0.00	35,316.00
821-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	35,316.00	0.00	0.00	35,316.00
821-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	894,977.00	0.00	0.00	894,977.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 40 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	262,124.00	0.00	0.00	262,124.00
821-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	632,853.00	0.00	0.00	632,853.00
821-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	116,400.00	0.00	0.00	116,400.00
821-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	116,400.00	0.00	0.00	116,400.00
821-152	INDEMNIZACIONES.	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
821-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
821-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	174,000.00	0.00	0.00	174,000.00
821-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	174,000.00	0.00	0.00	174,000.00
821-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	91,200.00	0.00	0.00	91,200.00
821-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	91,200.00	0.00	0.00	91,200.00
821-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	69,600.00	0.00	0.00	69,600.00
821-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	69,600.00	0.00	0.00	69,600.00
821-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	67,200.00	0.00	0.00	67,200.00
821-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	67,200.00	0.00	0.00	67,200.00
821-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	45,600.00	0.00	0.00	45,600.00
821-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	45,600.00	0.00	0.00	45,600.00
821-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	132,000.00	0.00	0.00	132,000.00
821-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	132,000.00	0.00	0.00	132,000.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 41 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	496,471.00	0.00	0.00	496,471.00
821-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	132,000.00	0.00	0.00	132,000.00
821-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	364,471.00	0.00	0.00	364,471.00
821-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	270,000.00	0.00	0.00	270,000.00
821-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	270,000.00	0.00	0.00	270,000.00
821-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	105,600.00	0.00	0.00	105,600.00
821-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	105,600.00	0.00	0.00	105,600.00
821-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	548,000.00	0.00	0.00	548,000.00
821-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	548,000.00	0.00	0.00	548,000.00
821-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00
821-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	27,600.00	0.00	0.00	27,600.00
821-291	HERRAMIENTAS MENORES	72,000.00	0.00	0.00	72,000.00
821-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	72,000.00	0.00	0.00	72,000.00
821-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	71,500.00	0.00	0.00	71,500.00
821-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	71,500.00	0.00	0.00	71,500.00
821-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	48,000.00	0.00	0.00	48,000.00
821-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	48,000.00	0.00	0.00	48,000.00
821-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 42 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
821-315	TELEFONÍA CELULAR	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00
821-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00
821-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	25,200.00	0.00	0.00	25,200.00
821-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	25,200.00	0.00	0.00	25,200.00
821-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	254,400.00	0.00	0.00	254,400.00
821-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	254,400.00	0.00	0.00	254,400.00
821-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	75,600.00	0.00	0.00	75,600.00
821-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	75,600.00	0.00	0.00	75,600.00
821-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	37,200.00	0.00	0.00	37,200.00
821-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	37,200.00	0.00	0.00	37,200.00
821-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	44,400.00	0.00	0.00	44,400.00
821-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	44,400.00	0.00	0.00	44,400.00
821-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
821-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	50,400.00	0.00	0.00	50,400.00
821-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	148,967.00	0.00	0.00	148,967.00
821-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	148,967.00	0.00	0.00	148,967.00
821-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 43 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-357-35702	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE PLANTAS E INSTALACIONES PRODUCTIVAS	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
821-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	16,200.00	0.00	0.00	16,200.00
821-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	16,200.00	0.00	0.00	16,200.00
821-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00
821-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00
821-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
821-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
821-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	480,000.00	0.00	0.00	480,000.00
821-392-39202	VALORES DE TRÁNSITO PLACAS, TARJETAS Y CALCOMANÍAS	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
821-392-39207	OTROS DERECHOS	440,000.00	0.00	0.00	440,000.00
821-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	76,800.00	0.00	0.00	76,800.00
821-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	76,800.00	0.00	0.00	76,800.00
821-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	1,840,329.00	0.00	0.00	1,840,329.00
821-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	657,329.00	0.00	0.00	657,329.00
821-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	1,183,000.00	0.00	0.00	1,183,000.00
822	PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	10,409,334.00	5,952,758.19	16,341,910.87	20,181.32
822-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	3,559,801.00	33,624.63	3,593,425.63	0.00
822-113-11301	SUELDOS BASE.	3,559,801.00	33,624.63	3,593,425.63	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 44 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	5,309.00	0.00	5,309.00	0.00
822-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	5,309.00	0.00	5,309.00	0.00
822-122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	115,264.00	0.00	115,264.00	0.00
822-122-12201	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	115,264.00	0.00	115,264.00	0.00
822-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	35,316.00	44,451.00	79,767.00	0.00
822-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	35,316.00	36,531.00	71,847.00	0.00
822-131-13102	ACREDITACIÓN POR AÑOS DE SERVICIO EN LA DOCENCIA Y AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE	0.00	7,920.00	7,920.00	0.00
822-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	894,977.00	380,181.99	1,275,158.99	0.00
822-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	262,124.00	0.00	262,124.00	0.00
822-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	632,853.00	380,181.99	1,013,034.99	0.00
822-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	116,400.00	0.00	116,400.00	0.00
822-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	116,400.00	0.00	116,400.00	0.00
822-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
822-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
822-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
822-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
822-152	INDEMNIZACIONES.	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
822-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 45 de 83

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES,	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
822-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
822-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
822-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
822-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	174,000.00	0.00	174,000.00	0.00
822-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	174,000.00	0.00	174,000.00	0.00
822-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	91,200.00	0.00	91,200.00	0.00
822-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	91,200.00	0.00	91,200.00	0.00
822-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	69,600.00	6,632.11	76,232.11	0.00
822-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	69,600.00	6,632.11	76,232.11	0.00
822-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	67,200.00	0.00	67,200.00	0.00
822-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	67,200.00	0.00	67,200.00	0.00
822-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
822-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
822-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	45,600.00	2,498.56	48,098.56	0.00
822-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	45,600.00	0.00	45,600.00	0.00
822-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	2,498.56	2,498.56	0.00
822-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 46 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
822-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	132,000.00	42,766.32	174,766.32	0.00
822-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	132,000.00	42,766.32	174,766.32	0.00
822-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
822-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
822-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
822-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
822-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
822-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
822-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	496,471.00	310,701.39	807,172.39	0.00
822-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	132,000.00	0.00	132,000.00	0.00
822-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	364,471.00	310,701.39	675,172.39	0.00
822-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	270,000.00	145,820.23	415,820.23	0.00
822-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	270,000.00	145,820.23	415,820.23	0.00
822-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	105,600.00	17,450.00	123,050.00	0.00
822-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	105,600.00	17,450.00	123,050.00	0.00
822-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	548,000.00	671,026.17	1,219,026.17	0.00
822-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	548,000.00	671,026.17	1,219,026.17	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 47 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	27,600.00	6,900.00	34,500.00	0.00
822-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	27,600.00	6,900.00	34,500.00	0.00
822-291	HERRAMIENTAS MENORES	72,000.00	4,859.39	76,859.39	0.00
822-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	72,000.00	4,859.39	76,859.39	0.00
822-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	4,308.62	2,154.31	2,154.31
822-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	4,308.62	2,154.31	2,154.31
822-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
822-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
822-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	71,500.00	468.97	71,968.97	0.00
822-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	71,500.00	468.97	71,968.97	0.00
822-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	153,528.06	153,528.06	0.00
822-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	64,418.67	64,418.67	0.00
822-298-29802	REFACCIONES MENORES PARA PLANTAS POTABILIZADORAS.	0.00	9,480.00	9,480.00	0.00
822-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	79,629.39	79,629.39	0.00
822-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	48,000.00	1,552.04	49,552.04	0.00
822-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	48,000.00	1,552.04	49,552.04	0.00
822-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	24,000.00	758.62	24,758.62	0.00
822-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	24,000.00	758.62	24,758.62	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 48 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-315	TELEFONÍA CELULAR	42,000.00	10,396.37	52,396.37	0.00
822-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	42,000.00	10,396.37	52,396.37	0.00
822-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	25,200.00	3,124.14	28,324.14	0.00
822-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	25,200.00	3,124.14	28,324.14	0.00
822-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	254,400.00	194,260.50	448,660.50	0.00
822-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	254,400.00	194,260.50	448,660.50	0.00
822-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
822-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
822-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	75,600.00	0.00	75,600.00	0.00
822-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	75,600.00	0.00	75,600.00	0.00
822-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,533.00	103,533.00	0.00
822-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	103,533.00	103,533.00	0.00
822-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGÍAS DE LA INFCIÓ	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
822-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
822-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
822-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
822-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	37,200.00	2,322.95	39,522.95	0.00
822-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	37,200.00	0.00	0.00	37,200.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 49 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	0.00	37,200.00	-37,200.00
822-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,322.95	2,322.95	0.00
822-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
822-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
822-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	44,400.00	7,021.10	51,421.10	0.00
822-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	44,400.00	7,021.10	51,421.10	0.00
822-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	50,400.00	6,915.68	57,315.68	0.00
822-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	50,400.00	6,915.68	57,315.68	0.00
822-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	148,967.00	37,935.49	186,902.49	0.00
822-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	148,967.00	37,935.49	186,902.49	0.00
822-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	150,000.00	18,027.44	168,027.44	0.00
822-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
822-357-35702	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE PLANTAS E INSTALACIONES PRODUCTIVAS	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00
822-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	8,000.00	7,000.00	1,000.00
822-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	8,000.00	7,000.00	1,000.00
822-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	16,200.00	37,300.00	53,500.00	0.00
822-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	16,200.00	37,300.00	53,500.00	0.00
822-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	42,000.00	4,100.00	46,100.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 50 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	42,000.00	4,100.00	46,100.00	0.00
822-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
822-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
822-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	36,000.00	0.00	36,000.00	0.00
822-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	36,000.00	0.00	36,000.00	0.00
822-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	480,000.00	695,269.00	1,175,269.00	0.00
822-392-39202	VALORES DE TRÁNSITO PLACAS, TARJETAS Y CALCOMANÍAS	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
822-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	280,947.00	280,947.00	0.00
822-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	414,322.00	854,322.00	-440,000.00
822-392-39207	OTROS DERECHOS	440,000.00	0.00	0.00	440,000.00
822-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	76,800.00	30,058.00	106,858.00	0.00
822-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	76,800.00	30,043.00	106,843.00	0.00
822-398-39802	IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	0.00	15.00	15.00	0.00
822-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	51.86	51.86	0.00
822-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	51.86	51.86	0.00
822-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	52,147.00	35,120.00	17,027.00
822-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	52,147.00	35,120.00	17,027.00
822-569	OTROS EQUIPOS	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 51 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
822-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	1,840,329.00	1,848,868.08	3,689,197.07	0.01
822-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	657,329.00	565,973.38	1,223,302.37	0.01
822-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	1,183,000.00	1,282,894.70	2,465,894.70	0.00
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	5,535,359.77	5,952,758.19	417,398.42
823-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	226,165.39	33,624.63	-192,540.76
823-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	226,165.39	33,624.63	-192,540.76
823-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	5,309.00	0.00	-5,309.00
823-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	5,309.00	0.00	-5,309.00
823-122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	0.00	115,264.00	0.00	-115,264.00
823-122-12201	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.	0.00	115,264.00	0.00	-115,264.00
823-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	34,407.00	44,451.00	10,044.00
823-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	26,487.00	36,531.00	10,044.00
823-131-13102	ACREDITACIÓN POR AÑOS DE SERVICIO EN LA DOCENCIA Y AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE	0.00	7,920.00	7,920.00	0.00
823-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	684,028.00	380,181.99	-303,846.01
823-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	262,124.00	0.00	-262,124.00
823-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	421,904.00	380,181.99	-41,722.01
823-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	116,400.00	0.00	-116,400.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 52 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	116,400.00	0.00	-116,400.00
823-134	COMPENSACIONES.	0.00	0.00	627,765.00	627,765.00
823-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	0.00	627,765.00	627,765.00
823-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	0.00	9,900.00	9,900.00
823-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	0.00	9,900.00	9,900.00
823-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	120,000.00	0.00	-120,000.00
823-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	120,000.00	0.00	-120,000.00
823-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	0.00	8,476.00	8,476.00
823-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	0.00	8,476.00	8,476.00
823-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	7,076.10	7,076.10
823-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	0.00	7,076.10	7,076.10
823-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	161,088.13	0.00	-161,088.13
823-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	161,088.13	0.00	-161,088.13
823-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	75,965.22	0.00	-75,965.22
823-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	75,965.22	0.00	-75,965.22
823-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	46,339.71	6,632.11	-39,707.60
823-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	46,339.71	6,632.11	-39,707.60
823-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	67,200.00	0.00	-67,200.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 53 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	67,200.00	0.00	-67,200.00
823-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	0.00	1,582.84	1,582.84
823-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	0.00	1,582.84	1,582.84
823-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	46,022.79	2,498.56	-43,524.23
823-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	45,600.00	0.00	-45,600.00
823-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	422.79	2,498.56	2,075.77
823-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	0.00	26,700.00	26,700.00
823-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	0.00	26,700.00	26,700.00
823-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	43,494.69	42,766.32	-728.37
823-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	43,494.69	42,766.32	-728.37
823-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	0.00	26,914.29	26,914.29
823-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	0.00	26,914.29	26,914.29
823-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	19,193.68	19,193.68
823-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	19,193.68	19,193.68
823-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	0.00	57,710.55	57,710.55
823-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	0.00	57,710.55	57,710.55
823-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	216,108.26	310,701.39	94,593.13
823-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	125,396.00	0.00	-125,396.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 54 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	90,712.26	310,701.39	219,989.13
823-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	200,843.78	145,820.23	-55,023.55
823-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	200,843.78	145,820.23	-55,023.55
823-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	96,800.00	17,450.00	-79,350.00
823-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	96,800.00	17,450.00	-79,350.00
823-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	169,740.79	671,026.17	501,285.38
823-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHI. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	169,740.79	671,026.17	501,285.38
823-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	22,020.00	6,900.00	-15,120.00
823-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	22,020.00	6,900.00	-15,120.00
823-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	45,468.68	4,859.39	-40,609.29
823-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	45,468.68	4,859.39	-40,609.29
823-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	0.00	4,308.62	4,308.62
823-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	0.00	4,308.62	4,308.62
823-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	0.00	10,188.17	10,188.17
823-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	0.00	10,188.17	10,188.17
823-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	63,395.81	468.97	-62,926.84
823-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	63,395.81	468.97	-62,926.84
823-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	10,041.97	153,528.06	143,486.09

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 55 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	561.97	64,418.67	63,856.70
823-298-29802	REFACCIONES MENORES PARA PLANTAS POTABILIZADORAS.	0.00	9,480.00	9,480.00	0.00
823-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	0.00	79,629.39	79,629.39
823-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	37,866.78	1,552.04	-36,314.74
823-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	37,866.78	1,552.04	-36,314.74
823-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	15,700.77	758.62	-14,942.15
823-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	15,700.77	758.62	-14,942.15
823-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	13,008.28	10,396.37	-2,611.91
823-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	13,008.28	10,396.37	-2,611.91
823-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	23,100.00	3,124.14	-19,975.86
823-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	23,100.00	3,124.14	-19,975.86
823-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	161,985.60	194,260.50	32,274.90
823-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	161,985.60	194,260.50	32,274.90
823-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	124,390.00	124,390.00
823-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	0.00	124,390.00	124,390.00
823-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	69,841.70	0.00	-69,841.70
823-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	69,841.70	0.00	-69,841.70
823-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	193.00	103,533.00	103,340.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 56 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	193.00	103,533.00	103,340.00
823-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	0.00	27,704.80	27,704.80
823-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	0.00	27,704.80	27,704.80
823-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
823-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
823-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	25,049.98	2,322.95	-22,727.03
823-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	25,049.98	0.00	-25,049.98
823-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	2,322.95	2,322.95
823-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	0.00	14,603.45	14,603.45
823-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	0.00	14,603.45	14,603.45
823-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	40,700.00	7,021.10	-33,678.90
823-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	0.00	40,700.00	7,021.10	-33,678.90
823-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	36,995.20	6,915.68	-30,079.52
823-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	36,995.20	6,915.68	-30,079.52
823-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	112,414.24	37,935.49	-74,478.75
823-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	112,414.24	37,935.49	-74,478.75
823-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	150,000.00	18,027.44	-131,972.56
823-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	0.00	18,027.44	18,027.44

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 57 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-357-35702	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE PLANTAS E INSTALACIONES PRODUCTIVAS	0.00	150,000.00	0.00	-150,000.00
823-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	1,000.00	8,000.00	7,000.00
823-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	1,000.00	8,000.00	7,000.00
823-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE Progr. Y ACTIV. GUBER	0.00	33,500.00	37,300.00	3,800.00
823-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	33,500.00	37,300.00	3,800.00
823-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	17,300.00	4,100.00	-13,200.00
823-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES,	0.00	17,300.00	4,100.00	-13,200.00
823-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	0.00	35,697.81	35,697.81
823-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	0.00	35,697.81	35,697.81
823-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	36,000.00	0.00	-36,000.00
823-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	36,000.00	0.00	-36,000.00
823-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	348,000.00	695,269.00	347,269.00
823-392-39202	VALORES DE TRÁNSITO PLACAS, TARJETAS Y CALCOMANÍAS	0.00	40,000.00	0.00	-40,000.00
823-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	0.00	280,947.00	280,947.00
823-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	308,000.00	414,322.00	106,322.00
823-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	6,257.00	30,058.00	23,801.00
823-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	6,242.00	30,043.00	23,801.00
823-398-39802	IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	0.00	15.00	15.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 58 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	15.00	51.86	36.86
823-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	15.00	51.86	36.86
823-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	0.00	52,147.00	52,147.00
823-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	0.00	52,147.00	52,147.00
823-569	OTROS EQUIPOS	0.00	0.00	32,996.79	32,996.79
823-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	0.00	32,996.79	32,996.79
823-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,840,329.00	1,848,868.08	8,539.08
823-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	657,329.00	565,973.38	-91,355.62
823-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,183,000.00	1,282,894.70	99,894.70
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	10,806,551.10	10,806,548.10	3.00
824-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
824-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
824-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00
824-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00
824-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
824-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
824-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
824-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 59 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
824-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
824-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
824-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
824-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
824-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
824-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
824-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
824-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00
824-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00
824-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
824-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
824-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
824-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
824-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
824-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
824-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
824-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 60 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
824-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
824-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
824-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
824-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
824-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
824-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
824-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
824-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	591,064.13	591,061.13	3.00
824-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	6,604.00	6,604.00	0.00
824-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	584,460.13	584,457.13	3.00
824-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
824-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
824-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00
824-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00
824-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
824-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACÚST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
824-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 61 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00
824-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
824-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
824-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
824-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
824-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
824-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
824-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
824-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
824-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	143,486.09	143,486.09	0.00
824-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	63,856.70	63,856.70	0.00
824-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	79,629.39	79,629.39	0.00
824-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00
824-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00
824-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
824-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
824-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00
824-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 62 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
824-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
824-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
824-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
824-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
824-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
824-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
824-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
824-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00
824-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00
824-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIAS DE LA INFCIÓ	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
824-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
824-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
824-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
824-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	14,472.97	14,472.97	0.00
824-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	12,150.02	12,150.02	0.00
824-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,322.95	2,322.95	0.00
824-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 63 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
824-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
824-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
824-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
824-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
824-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
824-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
824-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
824-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
824-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
824-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
824-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBERN	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
824-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
824-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00
824-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00
824-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
824-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
824-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	827,269.00	827,269.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 64 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	280,947.00	280,947.00	0.00
824-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	546,322.00	546,322.00	0.00
824-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
824-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
824-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	36.86	0.00
824-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	36.86	36.86	0.00
824-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
824-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
824-569	OTROS EQUIPOS	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
824-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
824-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
824-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	565,973.37	565,973.37	0.00
824-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	10,806,548.10	10,806,548.10	0.00
825-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
825-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
825-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00
825-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 65 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
825-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
825-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
825-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
825-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
825-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
825-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
825-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
825-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
825-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
825-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
825-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
825-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00
825-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00
825-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
825-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
825-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
825-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 66 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
825-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
825-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
825-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
825-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
825-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
825-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
825-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
825-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
825-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
825-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
825-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
825-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	591,061.13	591,061.13	0.00
825-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	6,604.00	6,604.00	0.00
825-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	584,457.13	584,457.13	0.00
825-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
825-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
825-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 67 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00
825-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
825-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
825-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00
825-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00
825-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
825-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
825-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
825-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
825-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
825-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
825-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
825-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
825-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	143,486.09	143,486.09	0.00
825-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	63,856.70	63,856.70	0.00
825-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	79,629.39	79,629.39	0.00
825-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00
825-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 68 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
825-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
825-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00
825-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00
825-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
825-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
825-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
825-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
825-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
825-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
825-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
825-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
825-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00
825-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00
825-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIAS DE LA INFJCÍO	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
825-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
825-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
825-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 69 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	14,472.97	14,472.97	0.00
825-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	12,150.02	12,150.02	0.00
825-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,322.95	2,322.95	0.00
825-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
825-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
825-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
825-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
825-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
825-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
825-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
825-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
825-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIE	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
825-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
825-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
825-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
825-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
825-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
825-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 70 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00
825-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
825-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
825-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	827,269.00	827,269.00	0.00
825-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	280,947.00	280,947.00	0.00
825-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	546,322.00	546,322.00	0.00
825-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
825-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
825-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	36.86	0.00
825-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	36.86	36.86	0.00
825-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
825-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
825-569	OTROS EQUIPOS	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
825-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
825-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
825-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	565,973.37	565,973.37	0.00
825-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	10,806,548.10	10,806,548.10	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 71 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
826-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	3,367,260.24	3,367,260.24	0.00
826-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00
826-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	45,360.00	0.00
826-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
826-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	591,130.99	0.00
826-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
826-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	627,765.00	0.00
826-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
826-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
826-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
826-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	8,476.00	8,476.00	0.00
826-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
826-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	7,076.10	7,076.10	0.00
826-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
826-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	12,911.87	12,911.87	0.00
826-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00
826-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	15,234.78	15,234.78	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 72 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
826-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	29,892.40	0.00
826-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
826-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	1,582.84	0.00
826-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
826-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	2,075.77	2,075.77	0.00
826-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
826-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	26,700.00	0.00
826-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
826-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	131,271.63	0.00
826-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
826-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	26,914.29	0.00
826-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
826-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	19,193.68	0.00
826-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
826-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	57,710.55	0.00
826-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	591,061.13	591,061.13	0.00
826-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	6,604.00	6,604.00	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 73 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	584,457.13	584,457.13	0.00
826-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
826-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	214,976.45	0.00
826-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00
826-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	26,250.00	0.00
826-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
826-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍ., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,049,285.38	1,049,285.38	0.00
826-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00
826-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	12,480.00	0.00
826-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
826-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	31,390.71	0.00
826-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
826-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	2,154.31	2,154.31	0.00
826-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
826-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	10,188.17	10,188.17	0.00
826-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
826-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	8,573.16	0.00
826-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	143,486.09	143,486.09	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 74 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	63,856.70	63,856.70	0.00
826-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	79,629.39	79,629.39	0.00
826-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00
826-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	11,685.26	11,685.26	0.00
826-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
826-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	9,057.85	9,057.85	0.00
826-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00
826-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	39,388.09	0.00
826-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
826-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	5,224.14	5,224.14	0.00
826-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
826-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	286,674.90	286,674.90	0.00
826-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
826-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	124,390.00	0.00
826-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
826-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	5,758.30	5,758.30	0.00
826-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00
826-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	103,340.00	103,340.00	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 75 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGÍAS DE LA INFECJÓ	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
826-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	27,704.80	0.00
826-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
826-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
826-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	14,472.97	14,472.97	0.00
826-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	12,150.02	12,150.02	0.00
826-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,322.95	2,322.95	0.00
826-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
826-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	14,603.45	0.00
826-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
826-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	0.00	10,721.10	10,721.10	0.00
826-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
826-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	20,320.48	0.00
826-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
826-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	74,488.25	0.00
826-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIE	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
826-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	18,027.44	18,027.44	0.00
826-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 76 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
826-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
826-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
826-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00
826-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	28,800.00	28,800.00	0.00
826-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
826-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	35,697.81	0.00
826-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	827,269.00	827,269.00	0.00
826-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	280,947.00	280,947.00	0.00
826-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	546,322.00	546,322.00	0.00
826-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
826-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	100,601.00	100,601.00	0.00
826-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	36.86	0.00
826-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	36.86	36.86	0.00
826-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
826-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	35,120.00	35,120.00	0.00
826-569	OTROS EQUIPOS	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00
826-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	32,996.79	32,996.79	0.00



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 77 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,848,868.07	1,848,868.07	0.00
826-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	565,973.37	565,973.37	0.00
826-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,282,894.70	1,282,894.70	0.00
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	10,806,548.10	0.00	10,806,548.10
827-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	3,367,260.24	0.00	3,367,260.24
827-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	3,367,260.24	0.00	3,367,260.24
827-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	0.00	45,360.00
827-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	0.00	45,360.00	0.00	45,360.00
827-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	0.00	591,130.99
827-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	591,130.99	0.00	591,130.99
827-134	COMPENSACIONES.	0.00	627,765.00	0.00	627,765.00
827-134-13403	COMPENSACIONES POR SERVICIOS ESPECIALES.	0.00	627,765.00	0.00	627,765.00
827-137	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	0.00	9,900.00
827-137-13701	HONORARIOS ESPECIALES.	0.00	9,900.00	0.00	9,900.00
827-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	8,476.00	0.00	8,476.00
827-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	8,476.00	0.00	8,476.00
827-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,076.10	0.00	7,076.10
827-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	7,076.10	0.00	7,076.10



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 78 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	12,911.87	0.00	12,911.87
827-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	12,911.87	0.00	12,911.87
827-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	15,234.78	0.00	15,234.78
827-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	15,234.78	0.00	15,234.78
827-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	0.00	29,892.40
827-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	29,892.40	0.00	29,892.40
827-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	0.00	1,582.84
827-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	1,582.84	0.00	1,582.84
827-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	2,075.77	0.00	2,075.77
827-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	2,075.77	0.00	2,075.77
827-241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	0.00	26,700.00
827-241-24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	26,700.00	0.00	26,700.00
827-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	0.00	131,271.63
827-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	131,271.63	0.00	131,271.63
827-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	0.00	26,914.29
827-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	26,914.29	0.00	26,914.29
827-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	0.00	19,193.68
827-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	19,193.68	0.00	19,193.68



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 79 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	0.00	57,710.55
827-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	57,710.55	0.00	57,710.55
827-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	591,061.13	0.00	591,061.13
827-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	6,604.00	0.00	6,604.00
827-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	584,457.13	0.00	584,457.13
827-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	0.00	214,976.45
827-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	214,976.45	0.00	214,976.45
827-259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	0.00	26,250.00
827-259-25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	26,250.00	0.00	26,250.00
827-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,049,285.38	0.00	1,049,285.38
827-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,049,285.38	0.00	1,049,285.38
827-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	0.00	12,480.00
827-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	12,480.00	0.00	12,480.00
827-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	0.00	31,390.71
827-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	31,390.71	0.00	31,390.71
827-293	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUC. Y RECR.	0.00	2,154.31	0.00	2,154.31
827-293-29301	REFACCIONES Y ACCES. MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCAC. Y RECREAT	0.00	2,154.31	0.00	2,154.31
827-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	10,188.17	0.00	10,188.17

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 80 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	10,188.17	0.00	10,188.17
827-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	0.00	8,573.16
827-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	8,573.16	0.00	8,573.16
827-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	143,486.09	0.00	143,486.09
827-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	63,856.70	0.00	63,856.70
827-298-29803	REFACCIONES MENORES PARA POZOS PROFUNDOS Y FUENTES DE ABASTECIMIENTO	0.00	79,629.39	0.00	79,629.39
827-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	11,685.26	0.00	11,685.26
827-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	11,685.26	0.00	11,685.26
827-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	9,057.85	0.00	9,057.85
827-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	9,057.85	0.00	9,057.85
827-315	TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	0.00	39,388.09
827-315-31501	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	0.00	39,388.09	0.00	39,388.09
827-317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	5,224.14	0.00	5,224.14
827-317-31701	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0.00	5,224.14	0.00	5,224.14
827-322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00	286,674.90	0.00	286,674.90
827-322-32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	286,674.90	0.00	286,674.90
827-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	124,390.00	0.00	124,390.00
827-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	124,390.00	0.00	124,390.00



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO
DE ROSALES**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 81 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	5,758.30	0.00	5,758.30
827-331-33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	5,758.30	0.00	5,758.30
827-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	103,340.00	0.00	103,340.00
827-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	103,340.00	0.00	103,340.00
827-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	27,704.80	0.00	27,704.80
827-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	27,704.80	0.00	27,704.80
827-339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00
827-339-33902	PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00
827-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	14,472.97	0.00	14,472.97
827-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	12,150.02	0.00	12,150.02
827-341-34103	GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,322.95	0.00	2,322.95
827-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	0.00	14,603.45
827-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	14,603.45	0.00	14,603.45
827-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	10,721.10	0.00	10,721.10
827-351-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINI	0.00	10,721.10	0.00	10,721.10
827-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	0.00	20,320.48
827-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	20,320.48	0.00	20,320.48
827-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	0.00	74,488.25

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página: 82 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	74,488.25	0.00	74,488.25
827-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	18,027.44	0.00	18,027.44
827-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	18,027.44	0.00	18,027.44
827-359	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
827-359-35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
827-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN, Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
827-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
827-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	28,800.00	0.00	28,800.00
827-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	28,800.00	0.00	28,800.00
827-381	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	0.00	35,697.81
827-381-38101	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	35,697.81	0.00	35,697.81
827-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	827,269.00	0.00	827,269.00
827-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	280,947.00	0.00	280,947.00
827-392-39205	DERECHOS DE DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	546,322.00	0.00	546,322.00
827-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVAN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	100,601.00	0.00	100,601.00
827-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	100,601.00	0.00	100,601.00
827-399	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	36.86	0.00	36.86
827-399-39901	OTROS SERVICIOS	0.00	36.86	0.00	36.86

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Página 83 de 83

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	35,120.00	0.00	35,120.00
827-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	35,120.00	0.00	35,120.00
827-569	OTROS EQUIPOS	0.00	32,996.79	0.00	32,996.79
827-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	32,996.79	0.00	32,996.79
827-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,848,868.07	0.00	1,848,868.07
827-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	0.00	565,973.37	0.00	565,973.37
827-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,282,894.70	0.00	1,282,894.70
TOTAL PRESUPUESTAL			76,462,586.85	76,462,586.85	



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS



 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

 C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE

 LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

 RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ANEXO 1

REPORTE DE APLICACIÓN

DE LA DEUDA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ANEXO 2

RELACION DE OBRAS EJECUTADAS

ANEXO 2: RELACIÓN DE OBRAS EJECUTADAS

MUNICIPIO: **COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

GENERALES				METAS		FUENTE DE FINANCIAMIENTO		CONAC				ESTRUCTURA FINANCIERA APROBADA (momento contable del aprobado)							
NOMBRE DE LA OBRA	MUNICIPIO	LOCALIDAD	MODALIDAD DE EJECUCION	TIPO	CANTIDAD/UNIDAD	BENEFICIARIOS	No.	DESCRIPCION	COG	UR	CUENTA CONTABLE	OBRA CAPITAL/LE	NUMERO Y FECHA DEL ACTA DEL AYUNTAMIENTO (PRO BUC)	MONTO TOTAL (aprobado)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (aprobado)	PARTICIPACIONES (aprobado)	RECURSOS FEDERALES (aprobado)	RECURSOS ESTATALES (aprobado)	RECURSOS PROPIOS (aprobado)
REHABILITACION DE LA LINEA DE DISTRIBUCION EN LA CALLE IRIARTE	ARIO	ARIO	CONTRATO	OBRA	400 ML	9600	701 Y 401	OTROS RECURSOS FEDERALES Y RECURSOS PROPIOS	61305	DIRECCION GENERAL	12353-613-61305	NO	ACTA 20 DEL 27/12/2021	566,973.37	336,757.65			230,215.52	
CONSTRUCCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN EL BOULEVARD LAZARO CARDENAS EN ARIO	ARIO	ARIO	CONTRATO	OBRA	400 ML	9600	701 Y 401	OTROS RECURSOS FEDERALES Y RECURSOS PROPIOS	61306	DIRECCION GENERAL	12353-613-61306	NO	ACTA 20 DEL 27/12/2021	1,282,864.70	346,474.01			936,420.69	

NOTAS:



H AYUNTAMIENTO

CONSTITUCION

20 PRIVILEGIADO MARTINEZ

ARIO DE ROSALES

SECRETARIA DE GOBIERNO

MICHOACAN

PRESIDENCIA

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus datos son verídicos, correctos y de nuestra responsabilidad de emitir."



SECRETARIA DE GOBIERNO

ESTADO DE MICHOACAN

SECRETARIA DE GOBIERNO

COMITE

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

DIRECTOR DEL COMITE

ARIO

MICHOACAN

OOA

ESTRUCTURA FINANCIERA MODIFICADA (momento contable del modificado)										ESTRUCTURA FINANCIERA DEVENGADA (momento contable del devengado)									
ESTRUCTURA FINANCIERA COMPROMETIDA (momento contable del comprometido)					ESTRUCTURA FINANCIERA DEVENGADA (momento contable del devengado)					ESTRUCTURA FINANCIERA COMPROMETIDA (momento contable del comprometido)					ESTRUCTURA FINANCIERA DEVENGADA (momento contable del devengado)				
NUMERO Y FECHA DEL ACTA DE AYUNTAMIENTO (modificado)	MONTO TOTAL (modificado)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (modificado)	PARTICIPACIONES (afectadas)	RECURSOS FEDERALES (MODIFICADOS)	RECURSOS ESTATALES (modificados)	MONTO TOTAL (modificado)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (modificado)	PARTICIPACIONES (comprometidas)	RECURSOS FEDERALES (revisados)	RECURSOS ESTATALES (compr.) (modificados)	MONTO TOTAL (devengado)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (devengado)	PARTICIPACIONES (devengadas)	RECURSOS FEDERALES (CONVENCIÓN) (devengados)	RECURSOS ESTATALES (devengados)				
						565,973.37	335,757.85		230,215.52		565,973.37	335,757.85		230,215.52					
						1,282,894.70	346,474.01		936,420.69		1,282,894.70	346,474.01		936,420.69					


 LIC. ARMAND RUIZ BRAVO
 COMISARIO



ESTRUCTURA FINANCIERA EJERCIDA (momento contable del ejercicio)				ESTRUCTURA FINANCIERA PAGADA (momento contable del pagado)				ESTRUCTURA FINANCIERA POR EJERCER Obras "No" Concluidas en el trimestre o en el ejercicio (se autoriza en el ejercicio la aplicación del recurso faltante para el siguiente ejercicio fiscal)				
INGRESOS DE FUENTE LOCAL (ejercicio)	PARTICIPACION APORTACIONES (ejercicio)	RECURSOS FEDERALES (CONVENIOS) (ejercicio)	RECURSOS ESTATALES (ejercicio)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (pagado)	PARTICIPACIONES APORTACIONES (pagado)	RECURSOS FEDERALES (CONVENIOS) (pagado)	RECURSOS ESTATALES (pagado)	MONTO TOTAL (ejercicio)	INGRESOS DE FUENTE LOCAL (por ejerser)	PARTICIPACIONES APORTACIONES (por ejerser)	RECURSOS FEDERALES (CONVENIOS) (por ejerser)	RECURSOS ESTATALES (por ejerser)
MONTO TOTAL (ejercicio)				MONTO TOTAL (pagado)								
665,973.37	335,757.85	230,215.52		665,973.37	335,757.85	230,215.52						
1,282,894.70	346,474.01	938,420.69		1,282,894.70	346,474.01	938,420.69						


 RUBÉN PIZARRO SERRERO
 ABOGADO CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ANEXO 3

VINCULACION DE OBJETIVOS

ANEXO 3: VINCULACIÓN DE OBJETIVOS

MUNICIPIO: COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023



UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA	UNIDAD RESPONSABLE	NOMBRE DEL PROGRAMA	OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA		PRIORIDAD PARA EL DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO
				IMPORTE APROBADO	IMPORTE DEVENGADO				
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	4,810,249.00	4,520,362.36	Desarrollo Institucional para el Buen Gobierno	Incremento en el Suministro de Agua	la prosperidad urbana es una iniciativa estratégica para las ciudades comprometidas en adoptar una noción de bienestar integral mas centrada en la poblacion	desarrollo urbano y vivienda
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	3,758,762.00	4,437,317.67	Desarrollo Institucional para el Buen Gobierno	Incremento en el Suministro de Agua	la prosperidad urbana es una iniciativa estratégica para las ciudades comprometidas en adoptar una noción de bienestar integral mas centrada en la poblacion	desarrollo urbano y vivienda
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	1,840,329.00	1,848,868.00	Desarrollo Institucional para el Buen Gobierno	Incremento en el Suministro de Agua	la prosperidad urbana es una iniciativa estratégica para las ciudades comprometidas en adoptar una noción de bienestar integral mas centrada en la poblacion	desarrollo urbano y vivienda

NOTAS:



[Signature]
 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ 21-2024
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO ROSALES MICHOACÁN
 PRESIDENCIA

[Signature]
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA 2021-2024
 DIRECTOR DEL COMITÉARIO DE ROSALES MICHOACÁN
 OoAPAS

[Signature]
 LIC. ARMANDO J. RUIZ BRAVO
 COMISARIO

[Signature]
 RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE

Este protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ANEXO 4

INFORME DEL AVANCE

PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

ANEXO 4: INFORME DEL AVANCE PROGRAMÁTICO PRESUPUESTARIO

MUNICIPIO: COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES



DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA	UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA	ORIGEN DEL RECURSO	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	IMPORTE AUTORIZADO	META REALIZADA	IMPORTE DEVENGADO	% DEL CUMPLIMIENTO O DE LA META	BENEFICIARIOS	
												TIPO	CANTIDAD
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	RECURSOS PROPIOS	INDICE DE ASIGNACION DE RECURSOS PARA EL CUMPLIMIENTO EN LO ADMINISTRATIVO Y EL COBRO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	Porcentaje	100%	4,810,243.00	4,520,362.36	4,520,362.36	93.97%	Poblacion en general	20000
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	RECURSOS PROPIOS	INDICE DE ASIGNACION DE RECURSOS PARA EL CUMPLIMIENTO EN LO OPERATIVO EN LA PRESTACION DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	Porcentaje	100%	3,758,762.00	4,437,317.67	4,437,317.67	118.05%	Poblacion en general	20000
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	DIRECCION GENERAL	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	DAR SUFICIENTE SERVICIO Y CON CALIDAD EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO A LA POBLACION	Federal y Municipal	INDICE DE ASIGNACION DE RECURSOS PARA LA REALIZACION DE INFRAESTRUCTURA PARA PRESTAR EL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO	Porcentaje	100%	1,840,329.00	1,848,868.00	1,848,868.00	101%	Poblacion en general	20000

NOTAS:



[Signature]
ROBERTO GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

[Signature]
LIC. ARMANDO CRUZ BRAVO
COMISARIO

[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA 2021-2024
DIRECTOR DEL COMITÉ ARIO DE ROSALES
MICHOACÁN
OOAPAS



[Signature]
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ 1-2024
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO ROSALES
MICHOCACAN
PRESIDENCIA

Bajo protesta de decir verdad, doctoremos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS

TRIMESTRE 4 DEL AÑO 2023

PAGINA 1 DE 1

CONCEPTO	AYUDA A	SUBSIDIO	SECTOR	BENEFICIARIO	CURP	RFC	MONTO PAGADO
----------	---------	----------	--------	--------------	------	-----	--------------

"SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR"

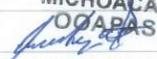


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
OOAPAS




C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOCÁN
PRESIDENCIA


C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DE COMITE


LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO


RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS				
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023				
(CIFRAS EN PESOS)				
DESCRIPCION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO			0.00	0.00
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0.00	0.00
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			0.00	0.00
TOTAL DE OTROS PASIVOS			247,176.08	247,176.08
TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS			247,176.08	247,176.08



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 MUNICIPIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 OOAPAS

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 MUNICIPIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
 DIRECTOR DEL COMITÉ

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
 COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

ENDEUDAMIENTO NETO

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES
ENDEUDAMIENTO NETO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
(SIN ONFORMACION QUE REVELAR)			0
NO SE TIENE CONTRADA DEUDA			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda		0	0

TOTAL		0	0	0
--------------	--	----------	----------	----------


 C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 PRESIDENCIA


 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 COAHUILA DE ZARAGOZA
 C. PRIV. JOSE LUIS ZARAGOZA PE LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
 DIRECTOR DEL COMITÉ
 COMISARIO


 RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

INTERESES DE LA DEUDA



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

**FORMATO DE INFORMACION DE
OBLIGACIONES PAGADAS
O GARANTIZADAS CON
FONDOS FEDERALES**



COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES									
FORMATO DE INFORMACION DE OBLIGACIONES PAGADAS O GARANTIZADAS CON FONDOS FEDERALES									
PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2023									
TIPO DE OBLIGACION	PLAZO	TASA	FIN, DESTINO Y OBJETO	ACREEDOR, PROVEEDOR O CONTRATISTA	IMPORTE TOTAL	FONDO	IMPORTE	IMPORTE Y PORCENTAJE DEL TOTAL QUE SE PAGA	
							GARANTIZADO	IMPORTE PAGADO	% RESPECTO AL TOTAL
			SIN INFORMACION QUE REVELAR						

OBSERVACIONES: EN ESTE PERIODO NO SE TIENEN OBLIGACIONES PAGADAS O GARANTIZADAS CON FONDOS FEDERALES

CONCEPTO	IMPORTE
DEUDA BRUTA TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022	
(-) AMORTIZACION 1	
DEUDA PUBLICA BRUTA TOTAL	
(-) AMORTIZACION 2	
DEUDA PUBLICA BRUTA TOTAL	



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024

[Signature]

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
DIRECTOR DEL ORGANISMO OAPAS



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024

[Signature]

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO SALES
MICHOACÁN
PRESIDENCIA

[Signature]

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

[Signature]

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor"



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

GASTO POR CATEGORIA

PROGRAMATICA



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

E G R E S O S

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PROGRAMAS						
SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESEMPEÑO DE FUNCIONES						
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32
PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PLANEACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE POLITICAS PUBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROMOCION Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REGULACION Y SUPERVISION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESPECIFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS DE INVERSION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO						
APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYO A LA FUNCION PUBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPROMISOS						
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBLIGACIONES						
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSION Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)						
GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	10,409,334.00	417,398.42	10,826,732.42	10,806,548.10	10,806,548.10	20,184.32



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

2021-2024

ARIO DE ROSALES

MICHOACÁN

Ooapas

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA

LIC. ARMANDO ROJAS BRAVO

RUBEN RUIZ ELMERREZ

PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR DE COMITE

COMISARIO

AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

FORMATO DE PROGRAMAS CON RECURSOS CONCURRENTES POR ORDEN DE GOBIERNO



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES

FORMATO DE PROGRAMAS CON RECURSOS CONCURRENTES POR ORDEN DE GOBIERNO

PERIODO (TRIMESTRE 5 DEL AÑO 2023)

NOMBRE DEL PROGRAMA	FEDERAL		ESTATAL		MUNICIPAL		OTROS		MONTO TOTAL
	DEPENDENCIA / ENTIDAD	APORTACION (MONTO)	DEPENDENCIA / ENTIDAD	APORTACION (MONTO)	DEPENDENCIA / ENTIDAD	APORTACION (MONTO)	DEPENDENCIA / ENTIDAD	APORTACION (MONTO)	
SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y ALCANTARILLADO		0.00		0.00	COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	9,639,814.89	COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES	1,166,636.21	10,806,551.10
TOTALES		0.00		0.00		9,639,814.89		1,166,636.21	10,806,551.10



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACAN
OAXACA

C. PRIV. JOSÉ LUIS ZARCO PEDRAZA
 DIRECTOR DE COMITE

[Signature]
 LIC. ALCANTARILLADO PEDRAZA
 COMISARIO

[Signature]
 RUBEN GONZALEZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024
ARIO DE ROSALES
MICHOACAN
OAXACA

C. PRIV. IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

[Signature]
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctas, y son responsabilidad del emisor."



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES MICHOACAN



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

PERIODO : ENERO - DICIEMBRE DE 2023

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA
OBRAS CONVENIDAS	BANCO SANTANDER MEXICO S A	65502524547
DEVOLUCION PROSANEAR	BANCO SANTANDER MEXICO S A	65506501415



H AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024

C. PRIV. JOSE LUIS ZARAGOZA
DIRECTOR Ooapapas



H AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2021-2024

C. PRIV IRMA MORENO MARTINEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
PRESIDENCIA

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor"



**COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES**

**R.F.C. CAP-910519-KKA
2021-2024**

PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ARIO DE ROSALES
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

UR	PRG	PRY	NOMBRE	FFSF	FF	CP	CADENA PRESUPUESTAL	TOTAL
001			DIRECCION GENERAL					
001	001		ADMINISTRACION DEL ORGANISMO					
001	001	001	401 GASTOS DE ADMINISTRACION	223	401	201	P1-F1-P1-C1-A1	
001	002		OPERACION DEL ORGANISMO					
001	002	001	401 GASTOS DE OPERACION	223	401	201	P1-F1-P1-C1-A2	
001	003		701 OBRAS PARA EL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO					1,848,868.07
001	003	001	701 REHAB RED DE AGUA POTABLE CALLE IRIARTE	223	701	201	P1-F1-P2-C1-A3	
001	003	002	701 REHAB RED DRENAJE SANIT BOULEVARD LAZARO CARDENAS	223	701	201	P1-F1-P2-C1-A3	
001	004		701 OBRA PARA SER DE AGUA POT Y ALCANT REMANENTE REC FED					
001	004	001	701 REHAB LINEA DISTRIBUCION CALLE IRIARTE EN ARIO	223	701	201	P1-F1-P2-C1-A3	230,215.52
001	004	002	701 CONST RED DRENAJE SANIT BLVD LAZARO CARDENAS EN ARIO	213	701	201	P1-F1-P2-C1-A3	936,420.69
001	005		401 OBRA PARA SER DE AGUA POT Y ALCANTARILLADO REC PROP					
001	005	001	401 REHAB RED DE AGUA POTABLE CALLE IRIARTE	223	401	201	P1-F1-P2-C1-A3	
001	005	002	401 REHAB RED DRENAJE SANIT BOULEVARD LAZARO CARDENAS	223	401	201	P1-F1-P2-C1-A3	
001	006		401 OBRAS PARA SER DE AGUA POT Y ALCANT REMANETE REC PROP					
001	006	001	401 REHAB LINEA DISTRIBUCION CALLE IRIARTE EN ARIO	223	401	201	P1-F1-P2-C1-A3	57.85
001	006	002	401 CONST RED DRENAJE SANIT BLVD LAZARO CARDENAS EN ARIO	213	401	201	P1-F1-P2-C1-A3	346,474.01



H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 MICHOACÁN
 OOAPAS

C. PRIV IRMA MORENO MARTINEZ
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 2021-2024
 ARIO DE ROSALES
 PRESIDENCIA

C. PRIV. JOSE LUIS ZARCO PEDRAZA
 DIRECTOR

LIC. ARMANDO RUIZ BRAVO
 COMISARIO

RUBEN RUIZ GUTIERREZ
 AUXILIAR CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor"