AL 30 DE JUNIO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	$ 210,952.33	$ 10,422.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	210952.33	10422.09

Efectivo
Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA GENERAL	$ 6,000.00
Suma	$ 6,000.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE/INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Suma	0

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	$ .00
BANCOMER CONTRATO DE INVERSION NO.2039522	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	0

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-$ 38,850.00	-$ 43,418.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	$ 503,239.32	$ 417,184.55
Suma	464389.32	373766.55

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COB	$ .00	0
DEUDORES DIVERS	-$ 43,418.00	1
Suma	-43418	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan 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,

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
I BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 20,410.35	$ 20,410.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ .00	$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES MUEBLES	**20410.35**	**20410.35**
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**0**	**0**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
Suma	**20410.35**	**20410.35**

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	$ .00	$ .00

Pasivo

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	$ 78,805.66	$ 145,206.98
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	78805.66	145206.98

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 76,005.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 61,363.32
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 49,018.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-$ 107,580.66
Suma PASIVO CIRCULANTE	78805.66

- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS	$ 1,292,676.52
APROVECHAMIENTOS	$ -
TOTAL INGRESOS	$ 1,292,676.52

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 917,122.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 18,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	$ 935,122.19

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 411,117.00	44%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ .00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	$ .00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ELABORÓ:

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	$ 6,000.00	$ 6,000.00
BANCOS/TESORERÍA	$ 210,952.33	$ 233,828.52
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MI	$ -	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ -	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	$ .00	$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**216952.33**	**239828.52**

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

ELABORÓ:

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.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$1,292,676.52
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	$1,292,676.52

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	$935,122.19
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	$935,122.19

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$1'666,346.00	$1'666,346.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$376,670.48	$1'[illegible]
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$1'292,676.52	$1'4[illegible]
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$1'292,676.52	$1'4[illegible]
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$1'666,346.00	$1'666,346.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$731,223.81	$326,592.56
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$0.00	$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$935,122.19	$1'364,264.4[illegible]
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$935,122.19	$1'364,264.4[illegible]
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$935,122.19	$1'364,264.4[illegible]
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$935,122.19	$1'364,264.4[illegible]

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que

2. Panorama Económico y Financiero

El organismo opera con las recaudaciones sobre el cobro por el suministro de agua potable de los usuarios

3. Autorización e Historia

El organismo fue creado el dia 12 de julio de 1994

4. Organización y Objeto Social

Sumisnitro de agua potable en el municipio de Morelos Michoacan

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se preparan a la ley general de contabilidad gubernamental y las normas emitidas por la CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

	Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
42	Derechos por prestación de servicios	$0.00	$5 431.02	$775.58	$3 103.44	$2 327.58	$1 939.65	$2 327.58
42-01	SERVICIOS DEL OOSAPAVM	$0.00	$5 431.02	$775.58	$3 103.44	$2 327.58	$1 939.65	$2 327.58
42-01-03	Contratos	$0.00	$5 431.02	$775.58	$3 103.44	$2 327.58	$1 939.65	$2 327.58
42-01-03-01	Contratos	$0.00	$5 431.02	$775.58	$3 103.44	$2 327.58	$1 939.65	$2 327.58
45	Accesorios de Derechos	$0.00	$600.04	$361.46	$320.00	$190.00	$543.65	$248.91
45-02	RECARGOS MUNICIPALES	$0.00	$600.04	$361.46	$320.00	$190.00	$543.65	$248.91
45-02-01	Recargos de derechos municipales	$0.00	$600.04	$361.46	$320.00	$190.00	$543.65	$248.91
61	Aprovechamientos	$8 100.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
61-02	Multas	$8 100.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
61-02-01	MULTAS Y GASTOS DE EJECUC	$8 100.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
61-02-01-01	RECARGOS	$8 100.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
73	Ingresos por venta de Bienes y Servi	$1 664 249.00	$590 746.87	$154 966.40	$66 202.26	$42 950.40	$60 174.40	$60 786.22
73-01	OOSAPAVM	$1 664 249.00	$590 746.87	$154 966.40	$66 202.26	$42 950.40	$60 174.40	$60 786.22
73-01-01	Derechos de agua por cuenta corri	$1 291 273.00	$554 203.78	$75 783.34	$45 142.40	$33 241.88	$40 271.54	$42 211.36
73-01-02	Derechos de alcantarillado por cu	$280 869.00	$31 529.82	$13 275.28	$9 276.60	$5 707.15	$8 762.68	$7 887.24
73-01-03	Contratos de agua por alcantarilla	$9 954.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
73-01-04	Rezago por cuenta corriente	$82 127.00	$36 884.28	$63 042.90	$3 903.66	$2 501.40	$6 616.90	$7 914.50
73-01-05	Rezago por alcantarillado	$22 456.00	$7 128.98	$1 863.58	$1 780.71	$500.02	$1 123.38	$1 892.92
	Total	$1 665 349.00	$596 677.75	$156 008.79	$69 526.70	$46 667.90	$61 362.79	$63 339.85

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

DR. [illegible] TEMPOS GONZALEZ
PRESIDENTA JUNTA DE GOBIERNO

C. ORLANDO HERNANDEZ ARIAS
DIRECTOR OOSAPAVM

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

ACCIONES QUE TRANSFORMAN
PRESIDENCIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
MORELOS, MICH.
2021 - 2024

ACCIONES QUE TRANSFORMAN
DIRECCIÓN DEL AGUA
H. AYUNTAMIENTO
MORELOS, MICH.
2021 - 2024

ELABORÓ: