

## 1. Efectivo y Equivalente

El saldo de 1 millón 102 mil 614 59/100 M.N, representa los recursos en efectivo y cuentas bancarias propiedad del Organismo Operador del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tinguindin Mich. No se registró en el periodo 2022 inversión temporal ni se afectaron fondos específicos.

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,102,614.59	\$ 148,568.81
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>1,102,614.59</b>	<b>148568.81</b>

### Efectivo

El saldo de 5 mil pesos, se integra por una caja chica que es utilizada por el organismo para gastos menores de operación y administración. El cual es reintegrado una vez que este se termina.

Concepto	Importe
FONDO GENERAL	\$ 5,000.00
<b>Suma</b>	<b>5,000.00</b>

### Bancos/Tesorería

El saldo de 1 millón 102 mil 614 59/100 M.N, representa el saldo de la cuenta bancaria utilizada para operación del organismo, donde se perciben los recursos propios y de la cual se hacen los pagos correspondientes a los proveedores y prestadores de servicios.

Banco	Importe
Cuenta No. 0480940704	\$ 1,102,614.59
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>1,102,614.59</b>

### Inversiones Temporales

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2022. No hubo registros correspondientes a inversiones temporales.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

### Fondos con Afectación Especifica

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2022. No hubo registros correspondientes a Fondos con afectación Especifica.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes de servicios a recibir**

El saldo del rubro al 31 de diciembre del 2022, es igual a cero ya que no hubo registro de cuentas recuperables a corto plazo.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>	

**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,

**3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 31 de diciembre de 2022 no se encuentra registro en cuentas de bienes inmuebles por parte del del Organismo Operador del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tinguindin Mich.

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

El saldo de 384 mil 173 74/100 M.N, representa el total del saldo de años anteriores registrado en los bienes muebles ya que en este periodo al 31 de diciembre de 2022 no hay registro de bienes, registrando la compra de bienes necesarios para la ejecución del desarrollo operativo.

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 57,361.70	\$ 57,361.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00	\$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 212,179.32	\$ 190,800.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 114,632.72	\$ 114,632.72
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>384173.74</b>	<b>362795.29</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma</b>	<b>384,173.74</b>	<b>362795.29</b>

#### 5. PASIVO

Son las obligaciones presentes del gobierno del estado, virtualmente ineludibles identificadas cuantificadas en términos monetarios y que representa una disminución futura de beneficios económicos, derivados en ejercicios pasados que han afectado económicamente.

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
PASIVO CIRCULANTE	\$ 87,515.50	\$ 50,030.35
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>87515.5</b>	<b>50030.35</b>

#### **PASIVO CIRCULANTE.**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 87,515.50
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>87515.5</b>

#### **PASIVO NO CIRCULANTE.**

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

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>

#### **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Este estado financiero, muestra dos grandes agregados representados por los ingresos y otros beneficios, así como los gastos y otras pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso y los**

gastos con los conceptos de los clasificadores por rubro de ingresos y por objeto del gasto, así mismo, permite determinar el resultado del ejercicio actual un ahorro de 1 millón 380 mil 954 18/100 M.N.

Concepto	2022
INGRESOS DE GESTION	7,066,121.47
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>7,066,121.47</b>

Los ingresos obtenidos al 31 de diciembre de 2022 asciende a 7 millones 66 mil 121 47/100 M.N. Los cuales son integrados principalmente por ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios propios, representando el 99.06% de los ingresos y el rubro de impuestos representando el otro 0.94%.

Concepto	2022	
IMPUESTOS	66,674.29	0.94%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,999,447.18	99.06%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>7,066,121.47</b>	<b>100%</b>

En lo relativo al gasto y otras perdidas, se refleja el gasto devengado, en cumplimiento de la normatividad emitida por el CONAC, el cual ascendió a 5 millones 685 mil 167 29/100 M.N. Como se detalla enseguida:

Concepto	2022	
SERVICIOS PERSONALES	1,976,053.72	34.76%
MATERIALES Y SUMINISTROS	869,051.80	15.29%
SERVICIOS GENERALES	2,470,887.75	43.46%
PENSIONES Y JUBILACIONES	64,911.20	1.14%
OTROS GASTOS	304,262.82	5.35%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>5,685,167.29</b>	<b>100%</b>

**Servicios Personales:** Representa el 34.76% al servicio de entes públicos tales como: sueldos, salarios, prestaciones, gastos de seguridad social, obligaciones laborales; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

**Materiales y suministros:** Representa el 15.29% del gasto total, reflejando la compra de materiales para reparación de las redes de agua potable y alcantarillado.

**Servicios Generales:** Representa el 43.46% del gasto total, en el cual se refleja el gasto por contratación de servicios profesionales así como también la contratación de empresas constructoras para apoyo de las reparaciones mayores.

**Pensiones y jubilaciones:** Representa el 1.14% del gasto total, asignado al pago de pensiones para trabajadores retirados.

**Otros gastos:** Representa el 5.35 del gasto total, siendo utilizado para la compra y contratación de servicios indispensables para la administración del organismo.

#### NOTAS AL ESTADO DE VARIACION FINANCIERA

##### VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

Con el desglose a como se muestra a continuación.

Concepto	2022
AHORRO DEL EJERCICIO	1,380,954.18
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (AHORRO)	94330.48
SERVICIOS GENERALES	3,532.80
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1,290,156.50</b>

##### EL RESULTADO DEL EJERCICIO

El monto de 1 millón 380 mil 954 18/100 M.N, Representa un ahorro del ejercicio anteriormente denominado superávit, por la diferencia resultante entre el total de los ingresos y el total de los gastos al cierre del mismo.

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos finales al 31 de diciembre de 2022 del Efectivo y equivalentes, que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en esta cuenta como sigue:

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$ 5,000.00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,102,614.59	\$ 148,568.81
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1107614.59</b>	<b>148568.81</b>

#### NOTAS DE MEMORIA

Al 31 de diciembre de 2022 no se encuentran registros en las cuentas de orden contable para registrar movimientos de valores que afecten o modifiquen la información financiera.

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*
4. *El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte*

## NOTAS ADMINISTRATIVAS

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

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

### **Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

### **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- A) Fecha de creación del ente.

con fecha 22 de julio de 1997, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo, el día 12 de marzo de 1998; el Honorable Ayuntamiento de Tingüindín, Michoacán, creó el ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE TINGÜINDÍN

- B) Principales cambios en su estructura.

Durante el año fiscal 2022, no se realizaron cambios estructurales internos del organismo.