

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



**CUENTA PUBLICA
DICIEMBRE 2021**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

CONTENIDO

I Información Contable ●

- ✓ Estado de **Actividades**
- ✓ Estado de **Situación Financiera**
- ✓ Estado de **Variación en la Hacienda Pública**
- ✓ Estado de **Cambio en la Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Flujo de Efectivo**
- ✓ **Informe Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Analítico del Activo**
- ✓ Estado **Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
- ✓ **Conciliación Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
- ✓ **Conciliación Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ **Notas de Desglose**

II Información Presupuestaria ●

- ✓ Estado **Analítico del Ingreso**
- ✓ Estado **Analítico Mensual de Ingresos**
- ✓ Estado **Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - **Clasificación Administrativa**
 - **Clasificación Económica**
 - **Clasificación por Objeto del Gasto**
 - **Clasificación Funcional.**

III Intereses de la Deuda ●

- ✓ **Endeudamiento Neto**
- ✓ **Interés de la Deuda**

IV Indicadores de Postura Fiscal ●

- ✓ **Indicadores de Postura Fiscal**

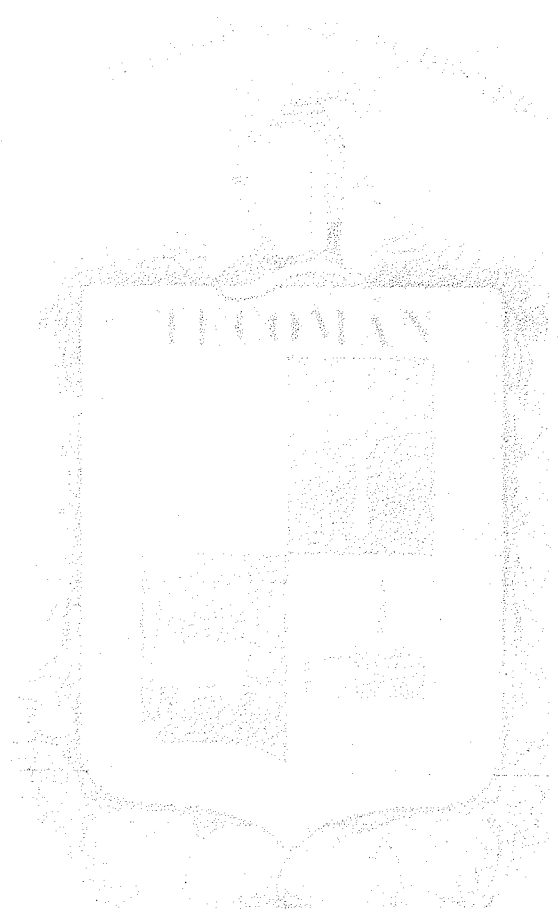
V Información Programática ●

- ✓ **Gastos por Categoría Programática**

VI Anexos ●

- ✓ **Balanza de Comprobación**

Información Contable



AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TE
 Estado de Actividades
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
 (Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	5,556,109	7,569,820
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	5,540,273	4,334,531
Productos	76	14
Aprovechamientos	15,760	3,235,275
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,566,259	6,312,705
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	2,566,259	6,312,705
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	3,167
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	3,167
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,122,368	13,885,691
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	15,733,985	16,125,307
Servicios Personales	9,560,095	9,756,678
Materiales y Suministros	262,185	281,903
Servicios Generales	5,911,705	6,086,727
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	133
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	133
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	247,016	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	247,016	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	3,686,659
Inversión Pública no Capitalizable	0	3,686,659
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,981,002	19,812,100
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7,858,634	-5,926,409

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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMPAPA
 DIRECCION GENERAL
 DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.

C.P. J. JESUS RAMAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE REYES VILLALBA
 CONTADOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CONTABILIDAD

MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Pesos)

CONCEPTO

AÑO 2021

AÑO 2020

CONCEPTO

AÑO 2021

AÑO 2020

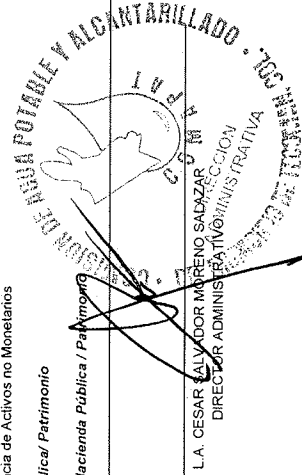
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	5,200,735	8,105,429		119,043,671	120,120,360
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,384,388	14,893,705		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	1,181,328		0	0
Inventarios	0	0		0	0
Almacenes	0	0		400,000	400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		0	0
Otros Activos Circulantes	0	0		0	0
Total de Activos Circulantes	23,754,288	24,180,461		494,697	366,741
Activo No Circulante				119,938,368	120,887,101
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	202,498,520		0	0
Bienes Muebles	12,456,957	12,665,193		0	0
Activos Intangibles	352,889	352,889		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,166,282	3,166,282		0	0
Activos Diferidos	0	0		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0		0	0
Total de Activos No Circulantes	217,875,893	218,682,884		119,938,368	120,887,101
Total del Activo	241,630,181	242,863,345		196,720,553	196,720,553
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Aportaciones	0	0		0	0
Donaciones de Capital	0	0		0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,631,968			-75,035,205	-74,128,325
Resultados de Ejercicios Anteriores	-77,380,320			1,631,968	305,646
Revaluos	0			-77,380,320	-74,537,244
Reservas	0			0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347			0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado por Posición Monetaria	0			0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0			0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio				121,685,348	122,592,229
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio				241,623,716	243,479,330



Los estados financieros que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos.

C. P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercido de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso e Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	196,720,553				196,720,553
Aportaciones	196,720,553				196,720,553
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		-74,433,970	305,646		-74,128,325
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			305,646		305,646
Resultados de Ejercicios Anteriores		-74,537,244			-74,537,244
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		103,274			103,274
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	196,720,553	-74,433,970	305,646	0	122,592,229
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		-2,843,276	2,558,845		-284,430
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,254,418		2,254,418
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,843,276	-305,646		-3,148,921
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			610,072		610,072
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	196,720,553	-77,277,246	2,864,491	0	122,307,798

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 COMISION DE CONTABILIDAD
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COI
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	244,164,249	0
Activo Circulante	25,234,349	0
Efectivo y Equivalentes	6,619,356	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,383,665	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,231,328	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	218,929,900	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	202,498,520	0
Bienes Muebles	12,912,209	0
Activos Intangibles	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	112,005,965
Pasivo Circulante	0	112,005,965
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	111,449,734
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	400,000
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	156,231
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	72,110,564	204,884,833
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	196,720,553
Aportaciones	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	72,110,564	8,164,279
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	8,164,279
Resultados de Ejercicios Anteriores	71,603,765	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	506,798	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



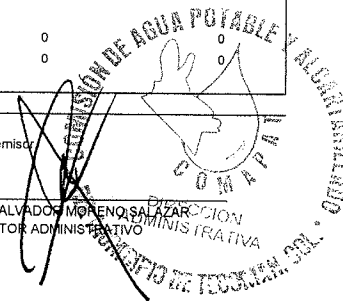
DIRECCION GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL



CONTABILIDAD

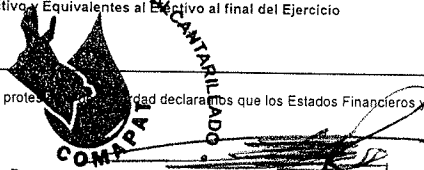


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, CO.
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	82,033,284	78,662,387
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	72,902,097	64,239,605
Productos	2,035	29,593
Aprovechamientos	250,189	3,243,225
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	25,235
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	8,878,964	11,124,729
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	82,944,970	74,428,732
Materiales y Suministros	39,007,092	36,195,642
Servicios Generales	2,745,019	2,066,633
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	26,312,935	26,930,657
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	60,204	186,981
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	14,819,720	9,048,818
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-911,686	4,233,656
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	247,016	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	247,016	0
	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,240,024	3,736,659
Bienes Muebles	2,201,244	3,736,659
Otras Aplicaciones de Inversión	38,780	0
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,993,008	-3,736,659
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,904,694	496,997
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	8,105,429	7,608,432
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	5,200,735	8,105,429


Bajo protesta y fe pública declaro que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente confiables y responsabilidad del emisor.



DIRECCION GENERAL
C.P. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
C. SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO




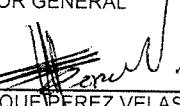
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

Bajo nuestra fe y decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCION GENERAL
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
CONTABILIDAD


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCION ADMINISTRATIVA
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

(Pesos)

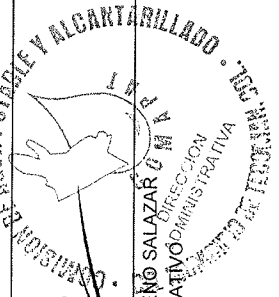
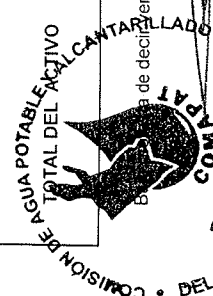
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	24,808,176	42,303,325	43,357,213	23,754,288	-1,053,887
Efectivo y Equivalentes	3,714,662	33,470,713	31,984,640	5,200,735	1,486,073
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,874,349	8,802,612	11,292,573	18,384,388	-2,489,961
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	219,165	30,000	80,000	169,165	-50,000
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	218,122,910	0	247,016	217,875,893	-247,016
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	0	0	201,899,765	0
Bienes Muebles	12,703,973	0	247,016	12,456,957	-247,016
Activos Intangibles	352,889	0	0	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	0	0	3,166,282	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	242,931,085	42,303,325	43,604,229	241,630,181	-1,300,904

de declaración de verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

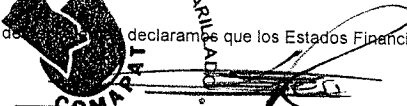
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



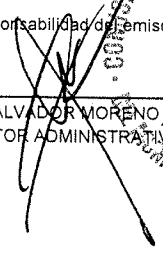
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021
 (Pesos)

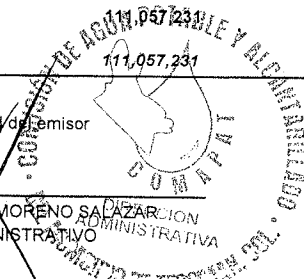
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	111,057,231	119,938,368
Total Deuda y Otros Pasivos			111,057,231	119,938,368

Bajo protesta de no declarar falsamente, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECCIÓN GENERAL DIRECTOR GENERAL


 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL


 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DIRECTOR ADMINISTRATIVO



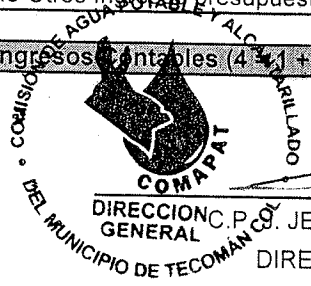
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		8,369,384
------------------------------------	--	------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

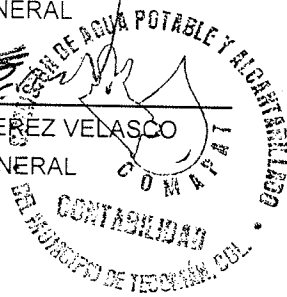
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		247,016
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	247,016	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8,122,368
----------------------------------------------	--	------------------



[Signature]
DIRECCION GENERAL
C.P. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

[Signature]
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL



8,122,368

[Signature]
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

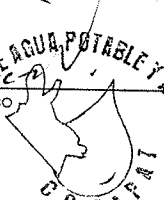


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021.


1. Total de egresos presupuestarios		15,733,885
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		247,016
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	247,016	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gastos Contables		15,981,002


DIRECCION GENERAL
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VENASCO
 CONTADOR GENERAL


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMAPAT
CONTABILIDAD
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMAPAT

BOLETIN DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,212,478.00	\$ 2,056,071.95
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma \$	2,592,078.86 \$	2,435,672.81 \$

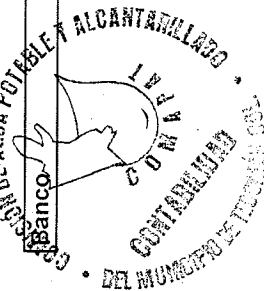
Bancos/Tesorería

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

Banco:		Importe

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCO SANTANDER	\$ 202,836.90
BANCO AFIRME	\$ 66,893.19
BANCO DEL BAJIO	\$ 1,890,667.35
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	\$ 52,080.56
Suma \$	2,212,478.00

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
	\$.00
	\$.00
	\$.00
INVERSION BANAMEX 502119363 (Ingresos)	\$.00
Suma \$	-

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 \$	-

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

- 2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,561,517.90	\$ 1,077,296.18
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 16,721,516.38	\$ 13,715,054.44
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00

ELABORÓ:

[Handwritten Signature]



AUTORIZÓ:

[Handwritten Signature]

GOBIERNO DEL ENTE PÚBLICO
 ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Suma \$	18,283,034.28 \$	14,792,350.62
---------	------------------	---------------

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021%
Suma \$	- \$	-

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

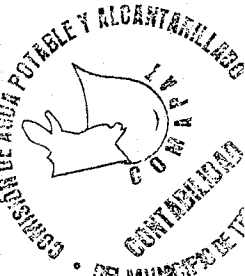
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- 3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

- 5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

GOBIERNO DEL ENTERRALLO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- Inversiones Financieras
6. De la cuenta *inversiones financieras*, que considera los *fideicomisos*, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
 7. Se informará de las *inversiones financieras*, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
 - Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
 9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,642,080.32	\$ 2,600,056.80

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,214,223.47	\$ 1,180,202.98
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 31,993.27	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,756,317.42	\$ 5,003,333.80
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,445,922.55	\$ 6,441,162.35
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 12,448,456.71	\$ 12,656,692.68
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84



[Handwritten signature]

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

[Handwritten signature]

IO...BF...D...E...TE...ÚL...IC...
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	52,625.84	\$	52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$.00		\$.00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-	\$	-
Suma	\$	12,501,082.55	\$	12,709,318.44

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

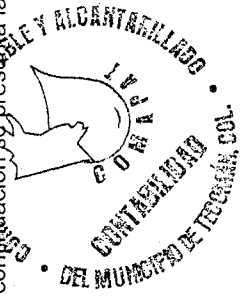
• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por prestaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:



ELABORÓ:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

GOBIERNO DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 119,938,367.51	\$ 120,887,101.17
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	119,938,367.51 \$	120,887,101.17

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 15,965,141.44
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 18,168,063.16
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 494,696.83
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,011,697.77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	50,639,599.20

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

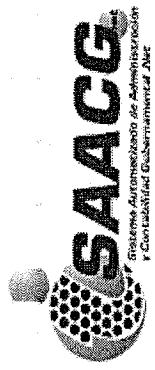
Representa los adeudos con proveedores derivadas de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- Pasivo No Circulante

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

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	-

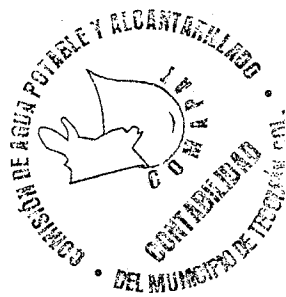
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal Aportaciones \$	-
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría \$	-
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones \$	-
	\$.00
Subtotal Otros \$	-
	\$ 2,034.50
Subtotal Productos Financieros \$	2,034.50
Suma \$	2,034.50

Gastos y Otras Pérdidas:



AUTORIZÓ:

ELABORÓ:



1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 70,358,941.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 60,204.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 247,016.38
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	70,666,161.96

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	\$ 15,499,644.27	22%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 45,762.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,217,831.91	2%

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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**

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020

ELABORÓ:

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 COMARAT
 DIRECCION GENERAL
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN
 AUTORIZÓ:

8 / 15

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
INFORME DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS/TESORERÍA	2,212,478.00	\$ 2,056,071.95
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 2,566,264.83	\$ 5,627,364.85
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,200,734.95	\$ 8,105,428.92

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

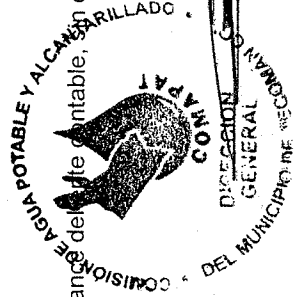
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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.

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 de cuenta, sin embargo, su incorporación en

ELABORÓ: 



COMUNIDAD DE
 ESTADOS DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 Bienes concesionados o en comodato

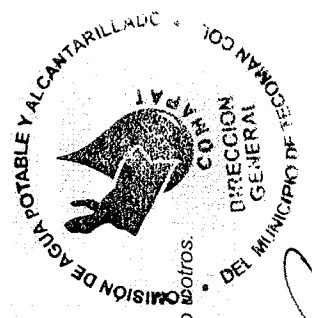
Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	-

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

1. Los valores en custodia de instrumentos presu...



[Handwritten signature]

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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 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.

2. 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.

3. Autorización e Historia

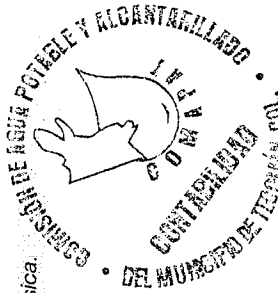
Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.



ELABORÓ:



11 / 15

AUTORIZÓ:



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitante o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCC y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

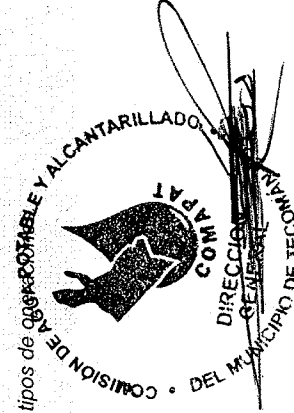
- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar los ajustes y movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de ASIGNABLE Y ALCANTARILLADO.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



ELABORÓ:

12 / 15



AUTORIZÓ:

BOGOTÁ
MUNICIPIO DE BOGOTÁ
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos; procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
 - b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
 - b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

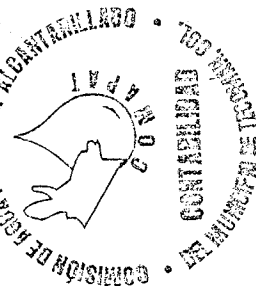
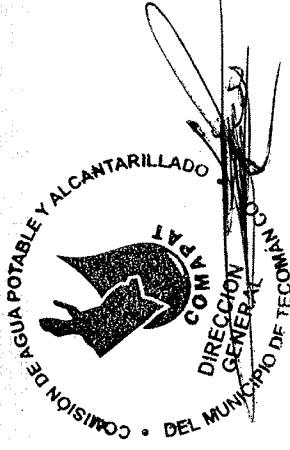
El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían al momento de cierre.

16. Partes Relacionadas



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



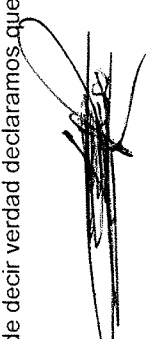
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS




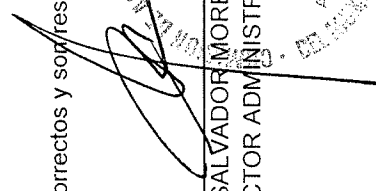
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

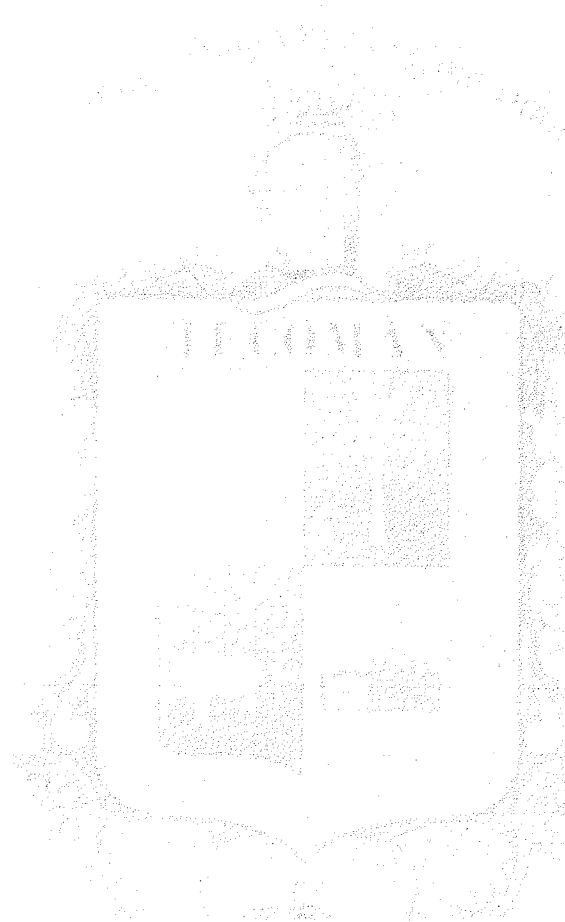
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.


 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, C.O.M.U.
 DIRECCIÓN GENERAL
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, C.O.M.U.
 CONTABILIDAD
 C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL


 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, C.O.M.U.
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Información Presupuestaria



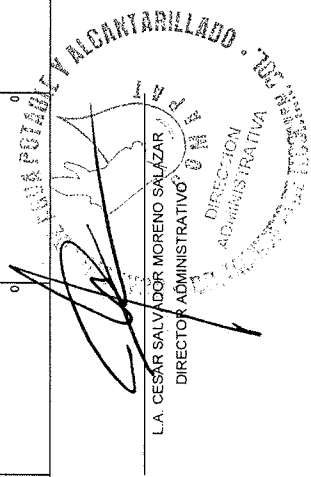
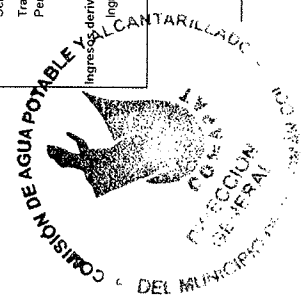
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, C.D.

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Rubro de Ingresos	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	71,758,976	1,343,618	73,102,594	5,540,273	-66,218,703
Productos	0	0	0	76	76
Aprovechamientos	0	0	0	262,777	262,777
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	10,878,964	10,878,964	2,566,259	2,566,259
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
Total	71,758,976	12,222,582	83,981,558	8,369,384	-63,389,592
				Ingresos excedentes ¹	

Estado Analítico de Ingresos Por Fuentes de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	71,758,976	1,343,618	73,102,594	5,540,273	-66,218,703
Productos	0	0	0	76	76
Aprovechamientos	0	0	0	262,777	262,777
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	10,878,964	10,878,964	2,566,259	2,566,259
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0



C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL



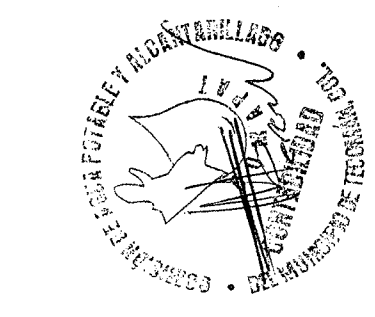
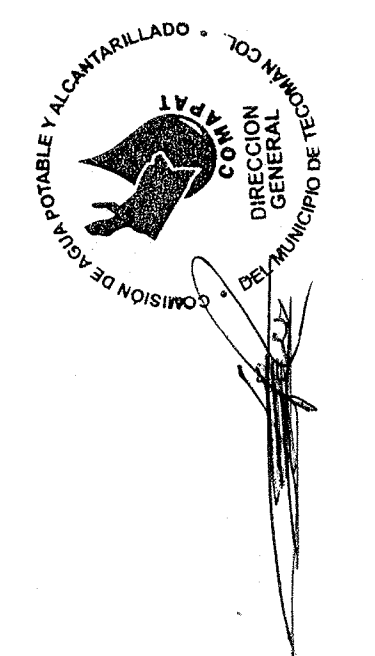
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/dic/2021

Usu: maino
Rep: rptAnaliticoPresupuestoingresos

Fecha y hora de Impresión | 03/feb/2022 | 11:00 a.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
61-03-1-1 INDEMNIZACION SINISTRO VE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,200.00	-\$186,200.00
61-04 Reintegros	\$0.00	\$0.00	\$1,040.50	\$2,221.50	\$2,488.08	\$4,413.38	\$2,488.08	\$7,019.08	\$14,270.96	\$3,830.10	\$4,916.91	\$5,540.09	\$15,760.13	\$63,988.81	-\$63,988.81
61-04-02 REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$0.00	\$1,040.50	\$2,221.50	\$2,488.08	\$4,413.38	\$2,488.08	\$5,038.08	\$14,270.96	\$3,830.10	\$4,916.91	\$5,540.09	\$15,760.13	\$62,007.81	-\$62,007.81
61-04-03 REINTEGRO X RESPONSABILIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,981.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,981.00	-\$1,981.00
62 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$247,016.38	-\$247,016.38
62-08 Aprovechamientos Patrimoniales, E	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$247,016.38	-\$247,016.38
62-08-1 vehículos y equipo terrestre	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$247,016.38	-\$247,016.38
62-08-1-1 ** FALTA NOMBRE **	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$247,016.38	-\$247,016.38
62-08-1-1-1 Vehículos y equipo terrestre	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$247,016.38	-\$247,016.38
83 Convenios	\$10,878,964.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,312,705.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00	\$8,878,964.00	\$2,000,000.00
83-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$10,878,964.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,312,705.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00	\$8,878,964.00	\$2,000,000.00
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$6,049,274.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,483,015.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00	\$4,049,274.00	\$2,000,000.00
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODD	\$4,049,274.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,483,015.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00	\$4,049,274.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION PROPIA PROGRA	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROC	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-004 PROGRAMA APAUR	\$800,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-004 APORTACION MUNICIPAL	\$800,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-005 PROGRAMA PROSANEAR	\$4,029,690.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,029,690.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,029,690.00	\$0.00
83-001-005 APORTACION MUNICIPAL PROS	\$500,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$500,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$500,000.00	\$0.00
83-001-005 APORTACION FEDERAL PROSA	\$3,529,690.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,529,690.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,529,690.00	\$0.00
Total	\$83,981,558.49	\$19,324,866.15	\$1,499,726.07	\$10,180,744.98	\$2,853,831.64	\$5,542,192.84	\$5,121,475.94	\$9,517,821.63	\$3,534,248.14	\$4,825,218.32	\$1,853,455.24	\$3,847,435.37	\$8,369,384.38	\$82,280,300.50	\$1,701,257.99



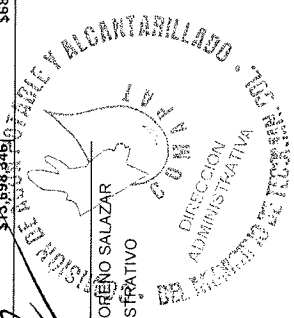
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Egresos				Subjercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	
Sin Ramo/Dependencia	\$71,758,976	\$12,222,582	\$83,981,558	\$15,733,985	\$13,698,346
DIRECCION GENERAL	\$1,559,500	\$2,420,419	\$3,979,919	\$196,265	\$175,270
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$8,287,337	-\$1,230,986	\$7,056,351	\$1,217,449	\$1,188,666
DIRECCION COMERCIAL	\$8,233,100	-\$773,200	\$7,459,900	\$1,365,512	\$1,092,806
DIRECCION OPERATIVA	\$35,742,040	\$11,618,149	\$47,360,189	\$8,195,689	\$7,704,173
JUBILADOS	\$14,485,000	\$137,800	\$14,622,800	\$3,727,460	\$2,770,277
PENSIONADOS	\$3,452,000	\$50,400	\$3,502,400	\$1,031,611	\$767,155
Total del Ejercicio	\$71,758,976	\$12,222,582	\$83,981,558	\$15,733,985	\$13,698,346
					\$68,247,573



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C.P. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

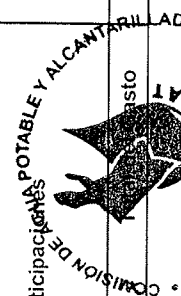
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Gasto Corriente	68,761,476	6,279,427	75,040,903	15,733,985	13,698,346		59,306,918
Gasto de Capital	997,500	7,364,142	8,361,642	0	0		8,361,642
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	2,000,000	-1,420,987	579,013	0	0		579,013
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0		0
Participaciones	0	0	0	0	0		0
Total	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	13,698,346		68,247,573



C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

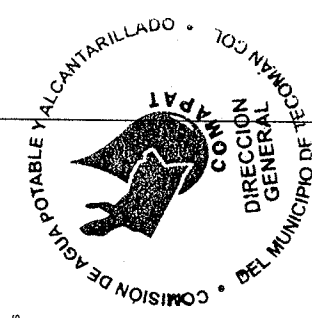
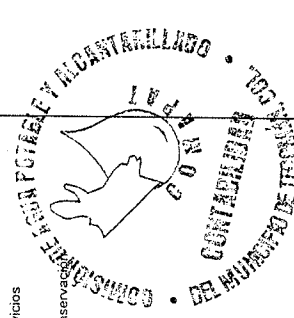
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulos y Conceptos)
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	1 Aprobado	2 Anulaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	4 Devengado	5 Pagado	Subejercicio 8 = (3 - 4)
Servicios Personales	43,380,800	-200,000	43,180,800	9,560,095	7,487,843	33,620,705
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,908,000	111,313	15,919,313	1,405,083	1,405,083	14,514,229
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,986,000	79,476	2,065,476	144,057	144,057	1,921,419
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,625,000	-964,105	9,660,896	2,339,142	1,562,428	7,321,754
Seguridad Social	1,200,000	48,400	1,248,400	231,853	231,853	1,016,547
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,761,800	524,916	14,286,716	5,439,959	4,144,421	8,846,757
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	3,574,152	370,750	3,944,902	262,185	299,133	3,682,717
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	326,000	-162,300	163,700	15,065	37,659	148,635
Alimentos y Utensilios	22,500	-20,400	2,100	0	0	2,100
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	189,500	-68,500	121,000	28,805	28,595	92,195
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	856,000	2,356,000	121,772	94,571	2,234,228
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,124,500	44,100	1,168,600	87,443	129,662	1,081,157
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	108,252	-59,100	49,152	0	0	49,152
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	303,400	-219,050	84,350	9,099	8,646	75,251
Servicios Generales	21,706,525	6,146,677	27,853,202	5,911,705	5,911,370	21,941,496
Servicios Básicos	9,531,340	9,393,418	18,924,758	2,863,049	2,863,049	16,061,709
Servicios de Arrendamiento	247,000	-90,800	156,200	20,096	20,096	136,104
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	32,000	15,150	47,150	0	0	47,150
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	975,000	-431,300	543,700	23,782	23,782	519,918
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	8,095,500	-3,789,700	4,305,800	340,307	339,972	3,965,493
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	200,000	-15,000	185,000	17,156	17,156	167,844
Servicios de Traslado y Viáticos	89,000	-69,100	19,900	0	0	19,900
Servicios Oficiales	62,000	-61,000	1,000	0	0	1,000
Otros Servicios Generales	2,474,685	1,195,009	3,669,694	2,647,315	2,647,315	1,022,379
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	100,000	-38,000	62,000	0	0	62,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	100,000	-38,000	62,000	0	0	62,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	997,500	-914,822	82,678	0	0	82,678
Mobiliario y Equipo de Administración	225,000	-189,800	35,200	0	0	35,200
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,000	-9,900	100	0	0	100
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	600,000	-599,722	278	0	0	278
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	92,500	-87,500	5,000	0	0	5,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	42,100	42,100	0	0	42,100
Activos Intangibles	70,000	-70,000	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	8,278,964	8,278,964	0	0	8,278,964
Obra Pública en Bienes Propios	0	5,712,705	5,712,705	0	0	5,712,705
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	2,566,259	2,566,259	0	0	2,566,259
	0	0	0	0	0	0

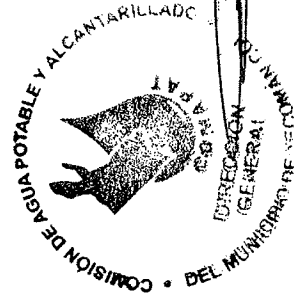


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2024


Concepto	Aprobado		Ampliaciones/ (Reducciones)		Egresos		Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)		
Inversiones Financieras y Otras Provisiones								
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones								
Participaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública								
Amortización de la Deuda Pública	2,000,000	-1,420,987	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	2,000,000	-1,420,987	0	0	579,013	0	579,013	579,013
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	13,698,346	68,247,573		

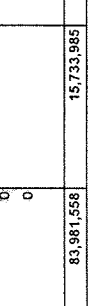


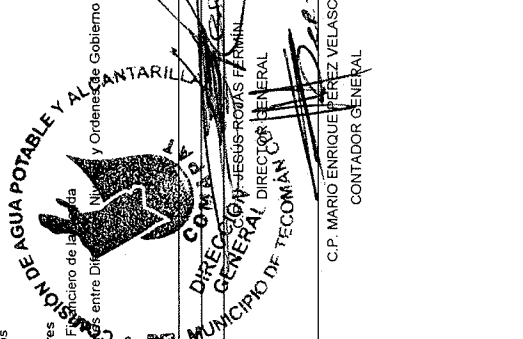
[Handwritten signature]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

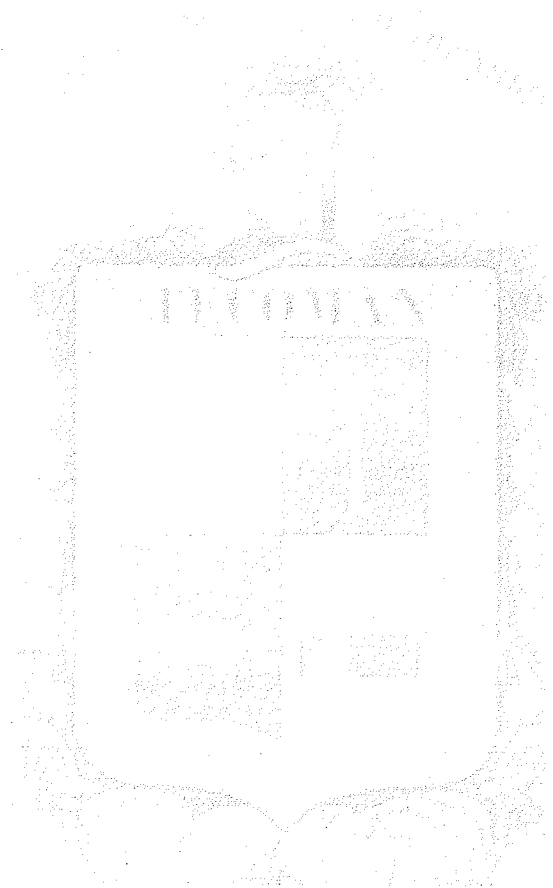
Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	
Gobierno	71,758,976	6,509,877	78,268,853	15,733,985	13,698,346
Legislación			0		0
Justicia			0		0
Coordinación de la Política de Gobierno			0		0
Relaciones Exteriores			0		0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0		0
Seguridad Nacional			0		0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0		0
Otros Servicios Generales	71,758,976	6,509,877	78,268,853	15,733,985	13,698,346
Desarrollo Social	0	5,712,705	5,712,705	0	0
Protección Ambiental			0		0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			5,712,705	0	0
Salud			0		0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0		0
Educación			0		0
Protección Social			0		0
Otros Asuntos Sociales			0		0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0		0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0		0
Combustibles y Energía			0		0
Minería, Manufacturas y Construcción			0		0
Transporte			0		0
Comunicaciones			0		0
Turismo			0		0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0		0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0		0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0		0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Divisiones, Subdivisiones y Ordenes de Gobierno			0		0
Saneamiento del Sistema Financiero			0		0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0		0
Total del Gasto	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	13,698,346


 L.A. CESAR SALAZAR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 L.A. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL



Intereses de la Deuda



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Endeudamiento Neto
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

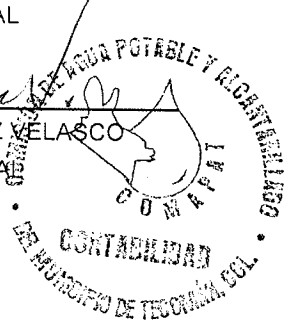
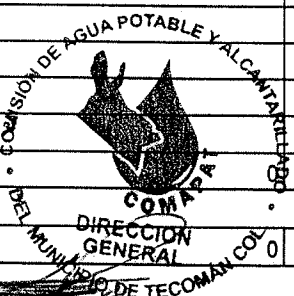
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

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

C.P. J. JESÚS ROJÁS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

CESAR SALVADOR MORENO SALAZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL

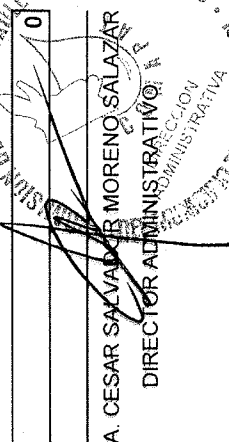


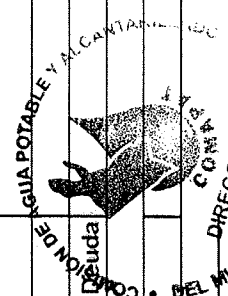
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Intereses de la Deuda
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021


Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

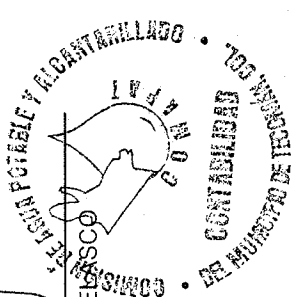
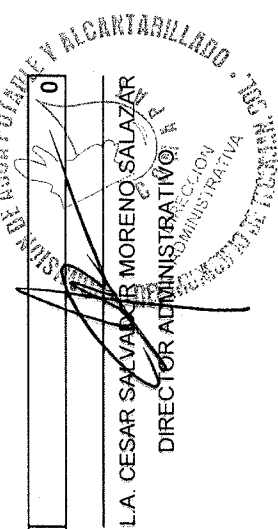
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

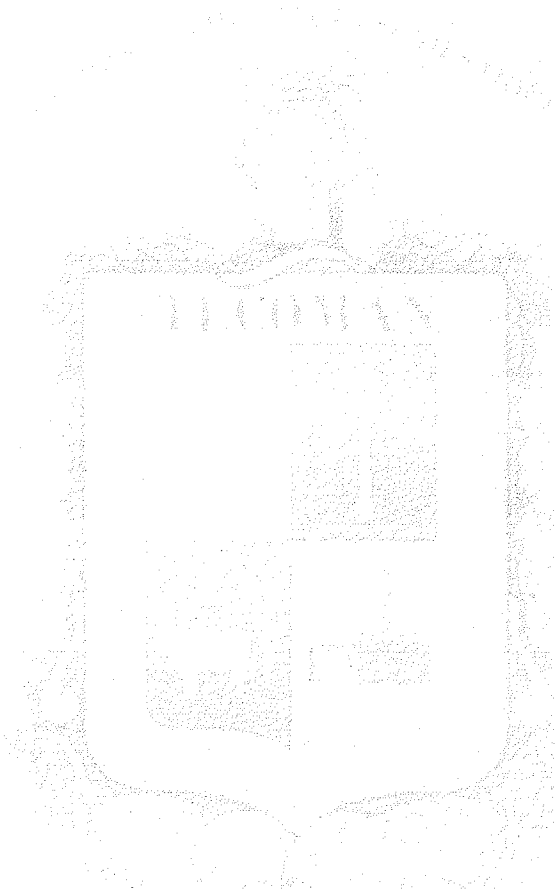

L.A. CESAR SALAZAR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
 DIRECCION ADMINISTRATIVA


C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VENCESCO
 CONTADOR GENERAL



Indicadores de Postura Fiscal



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	71,758,976	82,280,301	82,280,301
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	71,758,976	82,280,301	82,280,301
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	69,758,976	15,733,985	13,698,346
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	69,758,976	15,733,985	13,698,346
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	2,000,000	66,546,315	68,581,954

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	2,000,000	66,546,315	68,581,954
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	2,000,000	66,546,315	68,581,954

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	2,000,000	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	-2,000,000	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

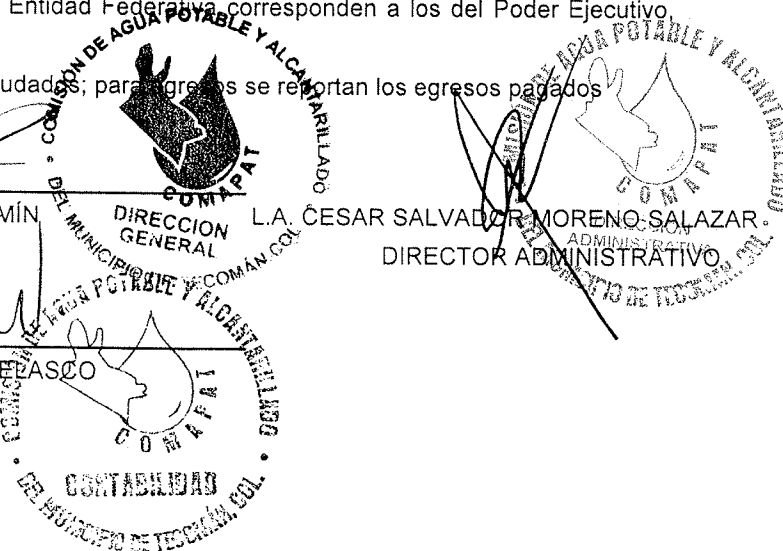
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

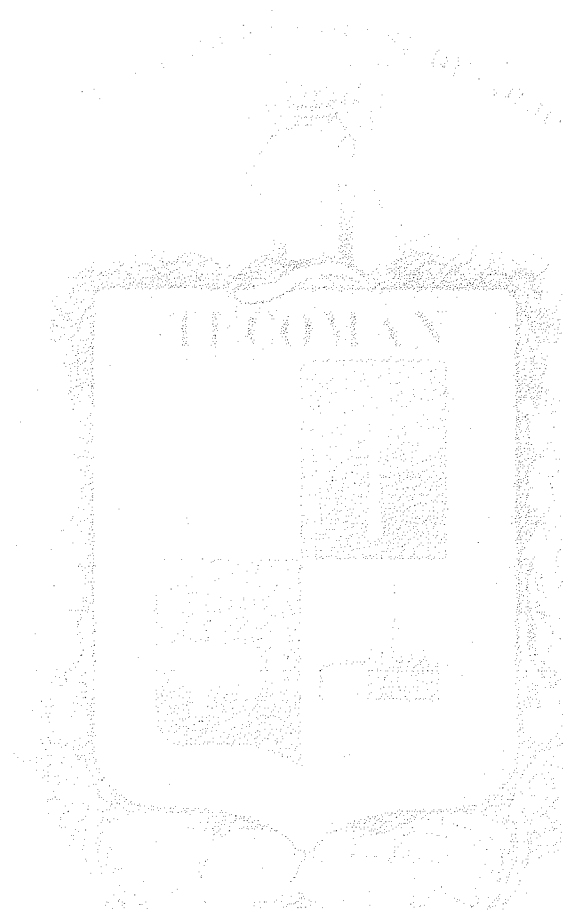
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CÉSAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VERASCO
 CONTADOR GENERAL

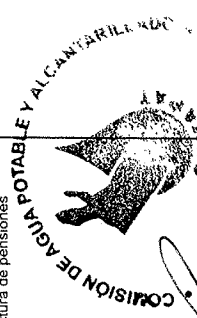


Información Programática



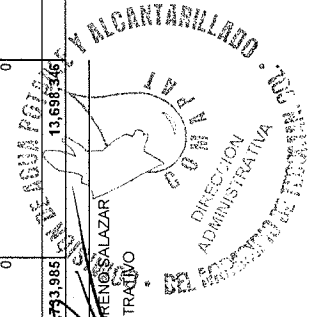
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devenido 4	
Programas	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	68,247,573
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	68,247,573
Prestación de Servicios Públicos	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	68,247,573
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
Total del Gasto	71,758,976	12,222,582	83,981,558	15,733,985	68,247,573



C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

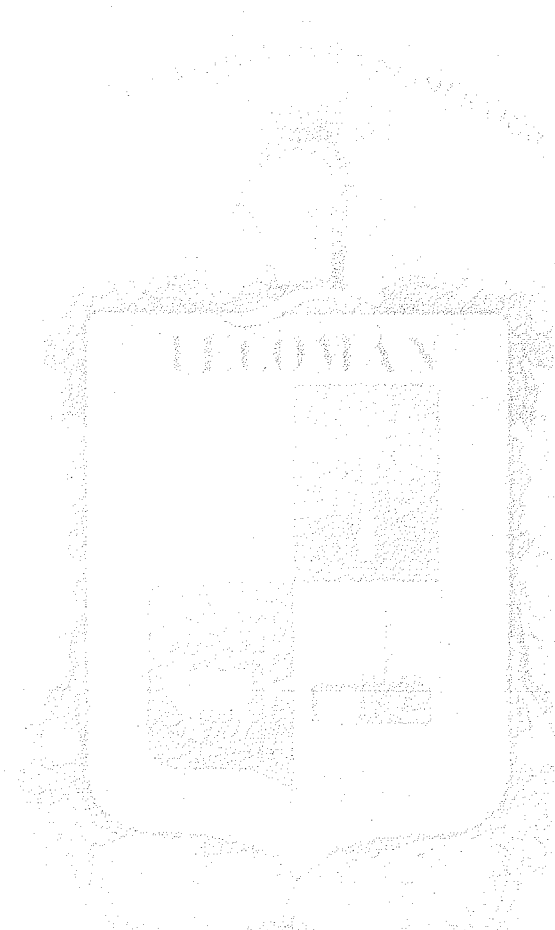
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONTADOR GENERAL



L.A. CESAR SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Anexos

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

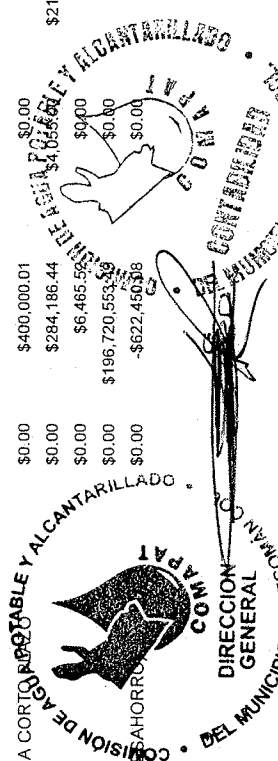
Balanza de Comprobación del 01/dic/2021 al 31/dic/2021

Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión: 03/feb/2022 12:58 p.m.

Usr: manio
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$13,500.00	\$0.00	\$11,071,636.37	\$11,085,136.37	\$0.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$3,279,169.59	\$0.00	\$19,832,812.20	\$20,899,503.79	\$2,212,478.00	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$2,566,264.83	\$0.00	\$2,566,264.83	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,484,407.45	\$0.00	\$2,813,587.26	\$5,736,476.81	\$1,561,517.90	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$16,288,587.52	\$0.00	\$432,915.78	-\$13.08	\$16,721,516.38	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$5,556,109.00	\$5,556,109.00	\$0.00	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$89,999.91	\$0.00	\$30,000.00	\$80,000.00	\$39,999.91	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$129,164.93	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,214,223.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,214,223.47	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$31,993.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$31,993.27	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,003,333.80	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$4,756,317.42	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,445,922.55	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,445,922.55	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,166,282.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,166,282.26	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$59,891,423.76	\$82.57	\$5,132,303.20	\$0.00	\$65,023,644.39
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,490,280.98	\$7,487,843.07	\$9,962,703.53	\$0.00	\$15,965,141.44
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$15,477,602.10	\$9,107,000.86	\$9,641,096.53	\$0.00	\$16,011,697.77
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$17,638,613.76	\$427,817.48	\$957,266.88	\$0.00	\$18,168,063.16
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$284,186.44	\$0.00	\$214,565.39	\$0.00	\$494,696.83
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465,566.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/dic/2021 al 31/dic/2021
Cuentas con saldos y movimientos acumulados. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión: 03/feb/2022 12:58 p.m.

Usu: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$74,447,040.76	\$2,933,479.25	\$0.00	\$0.00	-\$77,380,520.01
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$90,515.26	\$0.00	\$610,072.49	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$63,156,548.92	\$0.00	\$5,298,387.25	\$0.00	\$68,454,936.17
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$2,679,001.34	\$0.00	\$78,043.33	\$0.00	\$2,757,044.67
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,526,273.39	\$0.00	\$163,842.58	\$0.00	\$1,690,115.97
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$1,958.79	\$0.00	\$75.71	\$0.00	\$2,034.50
A	4163	INDEMNIZACIONES	\$0.00	\$186,200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,200.00
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$48,228.68	\$0.00	\$15,760.13	\$0.00	\$63,988.81
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00	\$0.00	\$2,566,259.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$14,094,560.90	\$0.00	\$-1,405,083.37	\$0.00	\$15,499,644.27	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,516,285.67	\$0.00	\$144,057.21	\$0.00	\$1,660,342.88	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$6,803,021.08	\$0.00	\$2,339,141.57	\$0.00	\$9,142,162.65	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$985,978.45	\$0.00	\$231,853.46	\$0.00	\$1,217,831.91	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$8,119,402.95	\$0.00	\$5,439,959.48	\$0.00	\$13,559,362.43	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$140,451.21	\$0.00	\$15,065.31	\$0.00	\$155,516.52	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$1,158.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,158.50	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$87,952.28	\$0.00	\$28,805.35	\$0.00	\$116,757.63	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$1,233,604.90	\$0.00	\$121,772.16	\$0.00	\$1,355,377.06	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,079,523.12	\$0.00	\$87,443.44	\$0.00	\$1,166,966.56	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$132.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$132.82	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$69,027.28	\$0.00	\$9,098.60	\$0.00	\$78,125.88	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$14,771,189.65	\$0.00	\$2,863,049.19	\$0.00	\$17,634,238.84	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$128,159.06	\$0.00	\$20,096.10	\$0.00	\$148,255.16	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$45,762.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$45,762.00	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$402,143.46	\$0.00	\$23,782.12	\$0.00	\$425,925.58	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,947,420.32	\$0.00	\$340,306.57	\$0.00	\$4,287,726.89	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$164,190.17	\$0.00	\$17,156.40	\$0.00	\$181,346.57	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$18,262.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$18,262.08	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$73.45	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$73.45	\$0.00
D	5139	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$1,016,656.99	\$0.00	\$2,647,314.91	\$0.00	\$3,663,971.90	\$0.00
D	5241	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA O ROBOS	\$60,204.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,204.00	\$0.00
D	5518	DETERIORO	\$0.00	\$0.00	\$247,016.38	\$0.00	\$247,016.38	\$0.00
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,799,998.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,799,998.84	\$0.00



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Balanza de Comprobación del 01/dic/2021 al 31/dic/2021

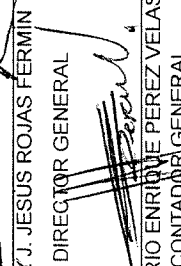
Cuentas con saldos y movimientos acumulados. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

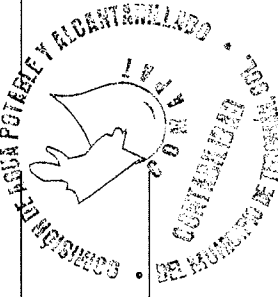
Fecha y hora de Impresión: 03/feb/2022 12:58 p.m.

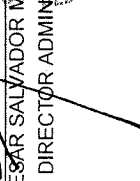
Usu: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$71,758,976.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$71,758,976.25	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$4,160,765.13	\$8,369,384.38	\$5,909,877.24	\$0.00	\$1,701,257.99
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$6,312,705.00	\$0.00	\$5,909,877.24	\$0.00	\$12,222,582.24	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$8,369,384.38	\$8,369,384.38	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$82,280,300.50
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$71,758,976.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$71,758,976.25
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$9,628,258.96	\$0.00	\$11,682,625.24	\$9,458,243.39	\$11,852,640.81	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$6,312,705.00	\$5,772,748.00	\$11,682,625.24	\$0.00	\$12,222,582.24
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$11,518,237.56	\$0.00	\$3,685,495.39	\$15,733,985.24	-\$530,252.29	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$15,733,985.24	\$15,733,985.24	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$258,256.76	\$0.00	\$15,733,985.24	\$13,698,346.03	\$2,293,895.97	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$56,666,927.97	\$0.00	\$13,698,346.03	\$0.00	\$70,365,274.00	\$0.00
Sumas =>			\$456,559,606.81	\$456,559,606.81	\$167,200,436.43	\$167,200,436.43	\$483,059,459.08	\$483,059,459.08




DIRECCION GENERAL
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
CONTADOR GENERAL




L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECCION ADMINISTRATIVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

