

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



**CUENTA PUBLICA
MARZO 2022**

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



DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECO

Estado de Actividades

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022 y 2021

(Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	9,779,029	10,180,745
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	9,698,987	10,178,333
Productos	75,878	190
Aprovechamientos	4,165	2,222
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	1,000,000	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	1,000,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
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	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,779,029	10,180,745
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	5,445,218	4,449,040
Servicios Personales	2,948,089	2,474,419
Materiales y Suministros	589,467	198,110
Servicios Generales	1,907,662	1,776,510
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	43,840
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	43,840
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	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,445,218	4,492,879
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,333,811	5,687,866

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y nuestra responsabilidad del em.

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SÁENZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VILLALBA
SUBDIRECTOR
CONTABILIDAD

DIRECCION
ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2022 y 2021
(Pesos)

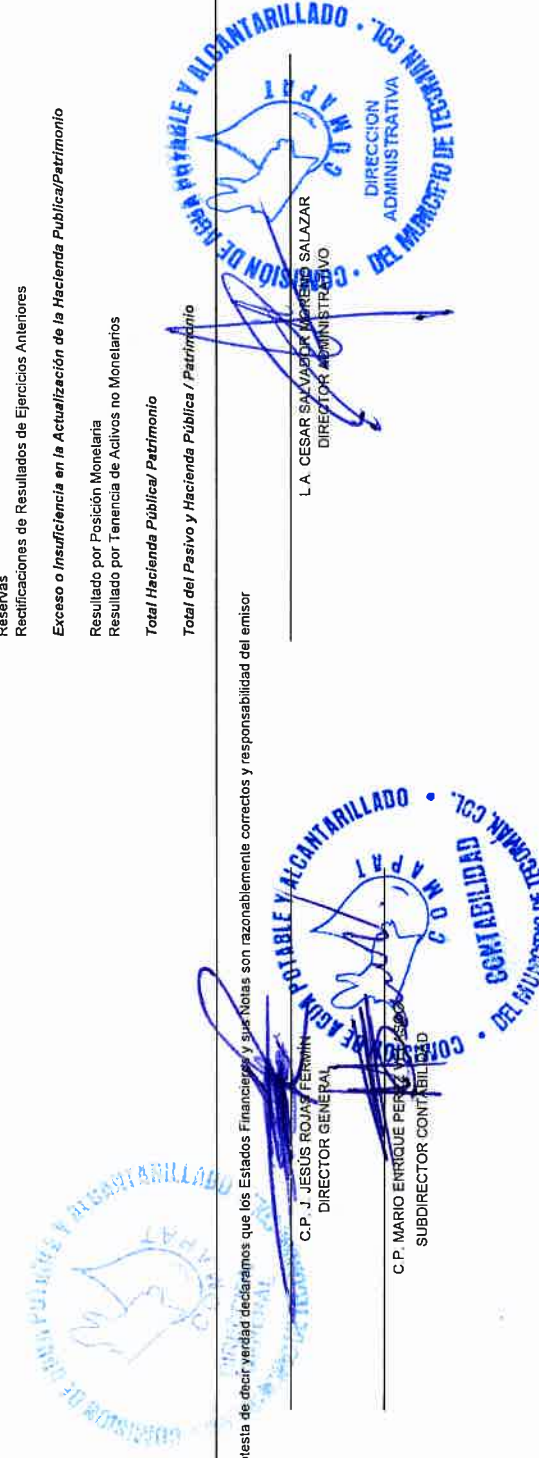
CONCEPTO	2022	Año	2021	CONCEPTO	2022	Año	2021
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	21,541,937			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	111,258,469		119,049,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,304,531			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0			Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Almacenes	0			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000		400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0			Provisiones a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	41,015,633			Otros Pasivos a Corto Plazo	449,411		494,697
				Total de Pasivos Circulantes	112,107,880		119,938,368
Activo No Circulante				Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,713,790			Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	12,461,948			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	352,869			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0			Provisiones a Largo Plazo	0		0
Activos Diferidos	3,166,282			Total de Pasivos No Circulantes	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0			Total del Pasivo	112,107,880		119,938,368
Otros Activos no Circulantes	0						
Total de Activos No Circulantes	219,694,909			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo	260,710,542			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
				Aportaciones	196,720,553		196,720,553
				Donaciones de Capital	0		0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-48,124,357		-74,412,755
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	26,544,547		2,254,418
				Resultados de Ejercicios Anteriores	-75,382,251		-77,380,520
				Revalúos	0		0
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347		713,347
				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
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	148,596,197		122,307,798
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	260,704,077		242,246,166

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR ANDRES SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	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 2021		-76,667,173	2,254,418		-74,412,755
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,254,418		2,254,418
Resultados de Ejercicios Anteriores		-77,380,520			-77,380,520
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		713,347			713,347
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	-76,667,173	2,254,418	0	122,307,798
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	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 2022		1,998,269	24,912,579		26,910,849
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,166,997		27,166,997
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,998,269	-2,254,418		-256,149
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	196,720,553	-74,668,904	27,166,997	0	149,218,646

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

C.P. J. JESUS ROJAS PERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZQUEZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
 (Pesos)

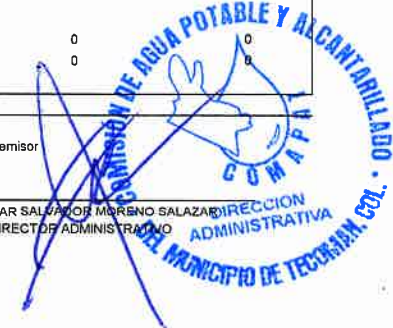
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	237,564,949	0
Activo Circulante	21,503,080	0
Efectivo y Equivalentes	2,874,307	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,999,794	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	628,979	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	216,061,869	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	200,085,741	0
Bienes Muebles	12,456,957	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	121,206,946
Pasivo Circulante	0	121,206,946
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	120,299,749
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	507,197
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	80,459,913	197,433,900
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	80,459,913	713,347
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,079,393	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	77,380,520	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	713,347
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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ DELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MARENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, C
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022 y 2021
(Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	41,585,113	37,005,437
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	40,405,405	37,001,759
Productos	166,355	416
Aprovechamientos	13,353	3,262
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,000,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	23,424,895	29,706,031
Servicios Personales	8,841,145	7,259,788
Materiales y Suministros	1,024,059	488,950
Servicios Generales	4,290,835	5,586,029
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	43,840
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	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	9,268,856	16,327,424
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	18,160,218	7,299,406
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	1,819,016	2,187,551
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,814,024	2,159,220
Bienes Muebles	4,991	28,331
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,819,016	-2,187,551
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16,341,202	5,111,855
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	5,200,735	8,105,429
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	21,541,937	13,217,284

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VALASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
(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 protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



C.P. J. JESUS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

(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	38,764,425	41,111,957	38,860,748	41,015,633	2,251,208
Efectivo y Equivalentes	19,215,509	29,788,637	27,462,209	21,541,937	2,326,428
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,919,937	11,323,319	10,938,725	19,304,531	384,594
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	628,979	0	459,814	169,165	-459,814
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	217,880,885	1,814,024	0	219,694,909	1,814,024
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	1,814,024	0	203,713,790	1,814,024
Bienes Muebles	12,461,948	0	0	12,461,948	0
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:	256,645,310	42,925,981	38,860,748	260,710,542	4,065,233

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

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
 (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	113,376,458	112,107,880
Total Deuda y Otros Pasivos			113,376,458	112,107,880

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD




COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, CO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

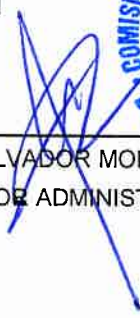
1. Ingresos Presupuestarios		10,779,029
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		10,779,029



 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL



 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





 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 Marzo al 31 de Marzo de 2022

1. Total de egresos presupuestarios		7,259,243
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,814,024
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	1,814,024	
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		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
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 Gasto Contable		5,445,218


 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



AL 31 DE MARZO DE 2022

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,133,972.51	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	20513573.37	2592078.86

Efectivo

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

Concepto	Importe




FONDOS REVOLVENTES	Suma \$	\$ 30,000.00
		30,000.00

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 457,606.17
BANCO SANTANDER	\$ 1,367,373.89
BANCA AFIRME	\$ 1,901,868.00
BANCO DEL BAJIO SA	\$ 16,407,124.45
Suma	20133972.51

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	0

Fondos con Afectación Específica

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

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

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



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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,015,617.06	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 17,187,560.42	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	19203177.48	18283034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,561,517.90	0.085408028
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 16,721,516.38	0.914591972
Suma	18283034.28	

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 costo 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.

- **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	2022	2021
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2642080.32	2642080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:



Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,219,214.85	\$ 1,214,223.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 31,993.27	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,756,317.42	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,445,922.55	\$ 6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	12453448.09	12448456.71
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	52625.84	52625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
Suma	12506073.93	12501082.55

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$.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 Bienes 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.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 112,097,868.36	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	112097868.4	119938367.5

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,492,361.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,774,885.97
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,628,369.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	47345027.96

• **Pasivo No Circulante**

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

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

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa





Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:



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	\$ 14,418,115.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	14,418,115.59

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	\$ 4,075,198.42	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 65,569.18	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 228,763.25	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. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 26,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,133,972.51	\$ 9,628,985.50
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 945,960.89	\$ 3,139,806.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21531925.52	13217284.12

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

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

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.



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 del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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
AAVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0



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, 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

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente 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 PBCG 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.
- e)

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 todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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 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
- 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

- 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.



AL 31 DE MARZO DE 2022

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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	2022	2021
BANCOS/TESORERIA	\$ 20,133,972.51	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	20513573.37	2592078.86

Efectivo

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

Concepto	Importe



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS REVOLVENTES	Suma \$	\$ 30,000.00
		30,000.00

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 457,606.17
BANCO SANTANDER	\$ 1,367,373.89
BANCA AFIRME	\$ 1,901,868.00
BANCO DEL BAJIO SA	\$ 16,407,124.45
Suma	20133972.51

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	0

Fondos con Afectación Específica

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

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

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



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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,015,617.06	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 17,187,560.42	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	19203177.48	18283034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,561,517.90	0.085408028
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 16,721,516.38	0.914591972
Suma	18283034.28	

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 aquéllos 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 costo 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.

- **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	2022	2021
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2642080.32	2642080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:



Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,219,214.85	\$ 1,214,223.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 31,993.27	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,756,317.42	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,445,922.55	\$ 6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	12453448.09	12448456.71
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	52625.84	52625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
Suma	12506073.93	12501082.55

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$.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.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 112,097,868.36	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	112097868.4	119938367.5

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,492,361.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,774,885.97
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,628,369.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	47345027.96

- Pasivo No Circulante

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa



Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:



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	\$ 14,418,115.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	14,418,115.59

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 CARACTER PERMANENTE	\$ 4,075,198.42	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 65,569.18	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 228,763.25	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. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 26,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,133,972.51	\$ 9,628,985.50
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 945,960.89	\$ 3,139,806.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21531925.52	13217284.12

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

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

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.



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 del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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 (F)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0



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, 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

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 periodo, 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 periodo 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.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente 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 PBCG 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:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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 de 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*
- 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

- 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 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.*



Información Presupuestaria



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

Estado Ampliico de Ingresos

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Rubro de Ingresos	Ingreso			Recaudado	Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)		
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	77,267,417	0	77,267,417	9,698,987	-67,568,431
Productos	0	0	0	75,878	75,878
Aprovechamientos	0	0	0	4,165	4,165
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	4,566,259	4,566,259	1,000,000	1,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
Total	77,267,417	4,566,259	81,833,676	10,779,029	-66,488,388
				Ingresos excedentes*	

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso			Recaudado	Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)		
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	77,267,417	0	77,267,417	9,698,987	-67,568,431
Productos	0	0	0	75,878	75,878
Aprovechamientos	0	0	0	4,165	4,165
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,566,259	4,566,259	1,000,000	1,000,000
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	4,566,259	4,566,259	1,000,000	1,000,000
Total	77,267,417	4,566,259	81,833,676	10,779,029	-66,488,388
				Ingresos excedentes	

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VILLASO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALAZAR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA





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

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/mar/2022

Fecha y hora de Impresión: 25/abr/2022 02:09 p.m.

Usu. mano
Rep rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agosto	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
43	Derechos por prestación de servicios	\$72,540,329.63	\$21,122,550.00	\$9,480,885.65	\$9,230,771.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$38,834,207.85	\$33,706,121.00
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAT	\$47,784,146.78	\$19,372,307.00	\$7,306,733.90	\$6,869,897.89	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$33,548,939.32	\$14,235,207.00
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$33,028,693.48	\$12,034,796.00	\$4,464,749.99	\$4,303,405.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,802,952.52	\$12,225,730.00
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,537,414.79	\$916,054.45	\$468,887.89	\$379,898.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,764,850.60	\$1,772,564.19
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMEST	\$1,013,446.46	\$559,594.63	\$177,237.22	\$192,637.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$929,458.96	\$93,987.50
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOMI	\$2,523,968.33	\$356,479.82	\$291,650.67	\$187,261.15	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$835,391.64	\$1,688,576.69
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJ	\$29,491,268.69	\$15,615,257.00	\$5,458,833.05	\$5,282,374.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$26,356,465.89	\$3,134,802.80
43-1-1-2-1	SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$27,273,809.52	\$14,274,333.00	\$5,058,945.04	\$4,800,960.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,134,238.22	\$3,139,570.30
43-1-1-2-2	SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$2,217,459.17	\$1,340,924.56	\$399,888.02	\$481,414.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,222,226.57	-\$4,767.50
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AG	\$0.00	-\$4,496.52	-\$1,452.97	-\$1,353.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$7,318,363.97	\$7,318,363.97
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$376,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$62,976.41	\$313,190.24
43-1-2-4	ENTRONQUE COLEC. DE DRE	\$376,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$62,976.41	\$313,190.24
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$4,632,081.54	\$1,959,938.37	\$762,529.21	\$715,642.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,438,010.51	\$1,913,071.03
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLA	\$4,632,081.54	\$3,214,365.32	\$1,167,316.17	\$1,093,520.13	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,475,201.62	-\$843,120.08
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARII	\$0.00	-\$1,254,526.00	-\$464,796.96	-\$377,977.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,037,191.11	\$2,037,191.11
43-1-4	DRENAJE	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$481,024.67
43-1-4-6	DESCARGAS DE AGUAS RES	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$481,024.67
43-1-5	SANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$5,377,672.50	\$2,016,478.29	\$1,850,849.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,244,999.88	\$21,190.56
43-1-5-1	SANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$6,211,531.00	\$2,301,186.21	\$2,087,333.95	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,600,051.16	-\$1,333,860.00
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMIE	\$0.00	-\$633,858.50	-\$284,707.92	-\$326,484.66	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1,355,051.28	\$1,355,051.28
43-2	REZAGO	\$24,756,182.85	\$1,750,242.88	\$1,174,151.75	\$2,350,873.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,285,268.53	\$18,470,914.00
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$16,257,944.50	\$1,175,155.88	\$775,131.89	\$1,645,583.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,595,870.87	\$12,662,073.00
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$1,128,249.40	\$108,879.58	\$117,367.46	\$62,004.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$286,251.56	\$839,997.84
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$291,159.93	\$21,761.32	\$10,689.09	\$21,112.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$53,562.89	\$237,597.04
43-2-1-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$837,089.47	\$87,118.26	\$106,678.37	\$40,892.04	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$234,688.67	\$602,400.80
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO AGUA CUOT	\$15,129,695.10	\$1,065,276.30	\$657,764.43	\$1,593,578.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,307,619.31	\$11,822,075.00
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA F	\$14,123,354.20	\$995,234.33	\$626,652.82	\$1,499,357.23	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,121,244.38	\$11,002,109.00
43-2-1-2-2	REZAGO SERVICIO CUOTA F	\$1,005,340.90	\$71,041.97	\$31,111.61	\$84,221.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,374.93	\$819,965.97
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$987,737.29	\$2,471,313.21
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAT	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$667,737.29	\$2,471,313.21
43-2-5-1	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$402,332.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,001,660.37	\$4,337,527.48
44	Otros Derechos	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$402,332.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,001,660.37	\$4,337,527.48
44-2	INSTALACION DE MEDIDOR	\$1,820,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$195,324.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$543,876.05	\$1,276,163.36
44-3	CONTRATOS	\$35,176.14	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,506.60	\$15,669.54
44-3-1	CONTRATOS	\$1,100,336.22	\$114,626.61	\$54,799.95	\$97,597.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$267,023.81	\$833,312.41



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

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/mar/2022

Fecha y hora de Impresión | 25/abr/2022 | 02:09 p.m.

Usu: maro
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)
44-3-01	ALCANTARILLADO	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$160,279.55	\$545,970.33
44-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 l	\$48,253.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$84,479.71	\$156,106.64
44-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$9,925.41	\$4,486.96	\$7,852.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$22,264.55	\$131,235.44
44-4	CAMBIO DE MATERIAL	\$135,403.81	\$15,128.67	\$24,142.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$54,210.68	\$81,193.13
44-5	RECONEXIONES	\$344,417.43	\$26,065.03	\$50,954.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$122,184.23	\$222,233.20
44-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21,972.39	\$4,854.21	\$3,136.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,081.81	\$11,890.58
44-7	CANCELACION DE TOMA DE DREN	\$0.00	\$0.00	\$681.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,316.86	-\$1,316.86
44-8	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$146,937.42	\$19,013.24	\$19,812.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$64,896.89	\$82,040.53
44-9	DESASOLVE Y SONDEO DE DESC/	\$35,796.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,655.17	\$31,140.83
45	Accesorios de Derechos	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$271,889.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,027,321.17	\$1,879,726.96
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$271,889.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,027,321.17	\$1,879,726.96
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$305,333.07	\$235,876.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$968,665.70	\$1,378,924.69
45-2-1-1	RECARGOS	\$2,347,580.39	\$309,674.77	\$1,005,587.55	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,753,539.53	\$594,040.86
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	-\$4,341.73	-\$769,690.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$784,883.83	\$784,883.83
45-2-3	GASTOS DE EJECUCIÓN	\$559,467.74	\$12,322.43	\$36,013.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,665.47	\$500,802.27
51	Productos	\$0.00	\$10,329.73	\$36,013.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$166,354.96	-\$166,354.96
51-01	INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$166,354.96	-\$166,354.96
61	Aprovechamientos	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,352.98	-\$13,352.98
61-04	Reintegros	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,352.98	-\$13,352.98
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,352.98	-\$13,352.98
83	Convenios	\$4,566,259.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$4,566,259.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	\$4,566,259.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODL	\$2,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00
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	\$1,000,000.00
83-001-003	APORTACION MUNICIPAL PROC	\$1,000,000.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00
Total		\$81,833,676.77	\$21,618,352.31	\$8,987,537.56	\$10,775,029.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$41,565,113.01	\$40,248,563.76








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

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/mar/2022

Fecha y hora de Impresión: 25/abr/2022 02:09 p.m.

Utr: maino
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)
 C.P.T. JESUS ROJAS FERMIN DIRECTOR GENERAL														
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO SUBDIRECTOR CONTABILIDAD														
 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 Administrativa

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos			Subejercicio	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)		Devengado 4
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$7,259,243	\$7,300,067
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	-\$5,300	\$2,232,382	\$227,159	\$2,005,223
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$6,600	\$9,442,359	\$547,445	\$8,894,915
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$116,900	\$9,555,415	\$596,416	\$8,958,999
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$4,494,259	\$41,630,454	\$4,723,435	\$4,773,205
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$918,423	\$36,907,019
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$246,365	\$14,034,035
			\$0		\$3,774,243
			\$0		\$0
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$7,259,243	\$7,300,067

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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 Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	73,777,417	2,000,000	75,777,417	5,445,218	5,486,043	70,332,199	
Gasto de Capital	2,290,000	2,566,259	4,856,259	1,814,024	1,814,024	3,042,235	
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,200,000	0	1,200,000	0	0	1,200,000	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Participaciones	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067	74,524,434	

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN.

DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO

SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

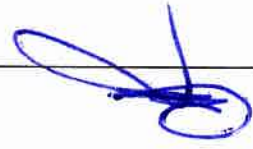

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR

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 (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado		
	1	2	3 = (1+2)	5	6 = (3-4)
Servicios Personales	47,301,817	0	47,301,817	2,948,089	44,353,728
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	1,370,202	15,350,364
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,046,000	-39,000	3,007,000	163,890	2,845,110
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	37,700	9,438,336	485,386	8,952,949
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	145,555	1,354,445
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	1,300	16,633,916	783,056	15,850,860
Previsiones	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	2,735,000	1,000,000	3,735,000	589,467	3,145,533
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	0	271,000	26,090	244,910
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	14,400
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	0	296,000	23,475	272,525
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	434,807	1,165,193
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	0	1,194,000	74,234	1,119,767
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	54,000	0	54,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	305,600	0	305,600	30,862	274,738
Servicios Generales	23,596,600	1,000,000	24,596,600	1,890,318	22,888,938
Servicios Básicos	13,734,400	1,000,000	14,734,400	1,294,029	13,440,371
Servicios de Arrendamiento	210,000	0	210,000	21,158	188,842
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	0	222,000	43,569	178,431
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	85,950	79,982
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	0	3,956,000	343,303	1,097,050
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	23,670	3,612,697
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	0	70,200	0	326,330
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	0	70,200
Otros Servicios Generales	3,841,000	0	3,841,000	4,773	30,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	0	144,000	95,981	3,745,019
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	144,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	144,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	0	2,090,000	0	2,090,000
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	0	132,000	0	132,000
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	0	234,000	0	234,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	0	700,000	0	700,000
Inversión Pública	200,000	2,566,259	2,766,259	1,814,024	852,235
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	718,688
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	1,814,024	33,547
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	0	200,000	0	200,000

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 Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devenido		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	1,200,000	0	1,200,000	0	0	1,200,000
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,200,000	0	1,200,000	0	0	1,200,000
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067	74,574,434



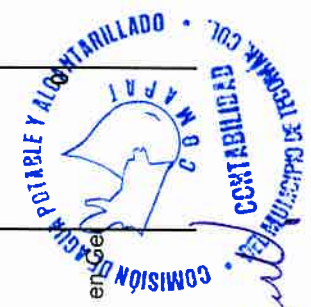
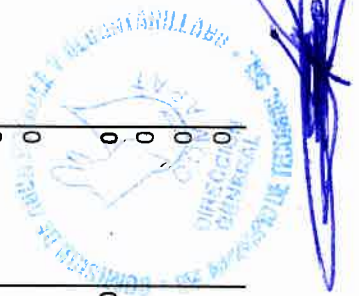
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	77,267,417	2,718,688	79,986,105	5,445,218	5,486,043	74,540,887
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	77,267,417	2,718,688	79,986,105	5,445,218	5,486,043	74,540,887
Desarrollo Social	0	1,847,571	1,847,571	1,814,024	1,814,024	33,547
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	1,847,571	1,847,571	1,814,024	1,814,024	33,547
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
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en el			0		0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0



Intereses de la Deuda



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN
Intereses de la Deuda
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
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
--------------	----------	----------

 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Endeudamiento Neto
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

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
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL



LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Indicadores de Postura Fiscal

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	77,267,417	41,585,113	41,585,113
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	77,267,417	41,585,113	41,585,113
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	77,267,417	7,259,243	7,300,067
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	77,267,417	7,259,243	7,300,067
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	34,325,871	34,285,046

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	34,325,871	34,285,046
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	34,325,871	34,285,046

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L.A. CESAR SALVADOR MORENO
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Información Programática



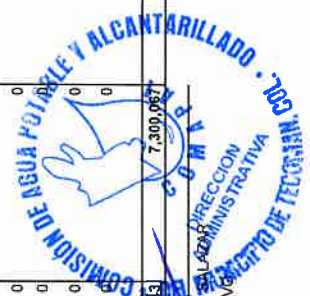
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEGOMAN, COL.
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Programas	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067
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	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067
Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067
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
Obligaciones	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	77,267,417	4,566,259	81,833,676	7,259,243	7,300,067

C.P. J. JESUS ROJAS GERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Anexos

■



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

Balanza de Comprobación del 01/mar/2022 al 31/mar/2022

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

Fecha y hora de Impresión: 25/abr/2022 02:07 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	\$30,000.00	\$0.00	\$11,360,457.42	\$11,360,457.42	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$17,063,218.30	\$0.00	\$17,145,902.37	\$14,075,148.16	\$20,133,972.51	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,700,298.34	\$0.00	\$1,282,277.58	\$2,036,615.03	\$945,960.89	\$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	\$1,861,497.65	\$0.00	\$1,315,196.45	\$1,161,077.04	\$2,015,617.06	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$16,957,085.85	\$0.00	\$230,474.57	\$0.00	\$17,187,560.42	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$9,779,029.14	\$9,779,029.14	\$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	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$588,978.73	\$0.00	\$0.00	\$459,813.97	\$129,164.76	\$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	\$1,814,024.35	\$0.00	\$1,914,104.35	\$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	\$1,219,214.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,219,214.85	\$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	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,756,317.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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	\$62,177,563.58	\$1,700,392.95	\$545.85	\$0.00	\$60,477,716.48
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$2,948,089.02	\$2,948,089.02	\$0.00	\$13,492,361.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$12,806,646.42	\$4,318,222.73	\$4,139,945.92	\$0.00	\$12,628,369.61
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$1,814,024.35	\$1,814,024.35	\$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	\$20,162,851.93	\$591,027.71	\$1,203,061.75	\$0.00	\$20,774,885.97
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	\$461,911.35	\$12,500.00	\$0.00	\$0.00	\$449,411.35
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$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/mar/2022 al 31/mar/2022

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

Fecha y hora de Impresión | 25/abr/2022 02:07 p.m.

Usu: manio
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	-\$75,382,250.54	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$75,382,250.54
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$29,603,436.06	\$0.00	\$9,230,771.79	\$0.00	\$38,834,207.85
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$755,431.24	\$0.00	\$271,889.93	\$0.00	\$1,027,321.17
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$347,551.19	\$0.00	\$196,324.86	\$0.00	\$543,876.05
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$90,476.91	\$0.00	\$75,878.05	\$0.00	\$166,354.96
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$9,188.47	\$0.00	\$4,164.51	\$0.00	\$13,352.98
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$1,000,000.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,704,996.75	\$0.00	\$1,370,201.67	\$0.00	\$4,075,198.42	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$290,310.55	\$0.00	\$163,890.00	\$0.00	\$454,200.55	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,018,857.65	\$0.00	\$485,386.23	\$0.00	\$1,504,243.88	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$83,207.96	\$0.00	\$145,555.29	\$0.00	\$228,763.25	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,795,682.74	\$0.00	\$783,055.83	\$0.00	\$2,578,738.57	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$35,093.05	\$0.00	\$26,089.84	\$0.00	\$61,182.89	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$33,326.99	\$0.00	\$23,475.03	\$0.00	\$56,802.02	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$242,124.20	\$0.00	\$434,806.68	\$0.00	\$676,930.88	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$137,489.87	\$0.00	\$74,293.50	\$0.00	\$211,723.37	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$13,642.77	\$0.00	\$30,861.99	\$0.00	\$44,504.76	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$1,361,177.45	\$0.00	\$1,294,029.21	\$0.00	\$2,655,206.66	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$22,543.28	\$0.00	\$21,188.45	\$0.00	\$43,701.73	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$22,000.00	\$0.00	\$43,569.18	\$0.00	\$65,569.18	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$141,016.23	\$0.00	\$85,950.43	\$0.00	\$226,966.66	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$829,129.16	\$0.00	\$343,303.38	\$0.00	\$1,172,432.54	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$31,982.00	\$0.00	\$23,670.00	\$0.00	\$55,652.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$199.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$199.00	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,772.77	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,772.77	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$205,345.02	\$0.00	\$95,981.44	\$0.00	\$301,326.46	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$51,027,592.30	\$10,779,029.14	\$0.00	\$40,248,563.16	\$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,566,259.00	\$0.00
A	8146	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$10,779,029.14	\$0.00	\$10,779,029.14	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,779,029.14	\$10,779,029.14	\$0.00
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$30,806,083.87	\$0.00	\$0.00	\$30,806,083.87	\$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$34,198,615.20	\$0.00	\$281,312.00	\$3,424,748.19	\$31,055,179.01	\$0.00

[Handwritten Signature]

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

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

Balanza de Comprobación del 01/mar/2022 al 31/mar/2022

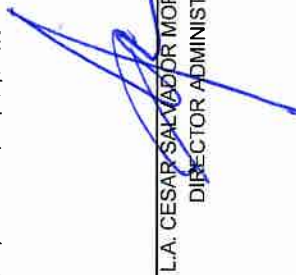
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión: 25/abr/2022 02:07 p.m.

Usu. mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$281,312.00	\$281,312.00	\$0.00	\$4,566,259.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$38,657,172.15	\$0.00	\$3,143,436.19	\$7,259,242.50	\$34,541,365.84	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$7,259,242.50	\$7,259,242.50	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$302,900.94	\$0.00	\$7,259,242.50	\$7,308,697.67	\$253,445.77	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$8,674,987.88	\$0.00	\$7,308,697.67	\$0.00	\$15,983,685.55	\$0.00
Sumas =>			\$429,285,559.38	\$429,285,559.38	\$106,848,137.93	\$106,848,137.93	\$438,785,998.65	\$438,785,998.65


 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

