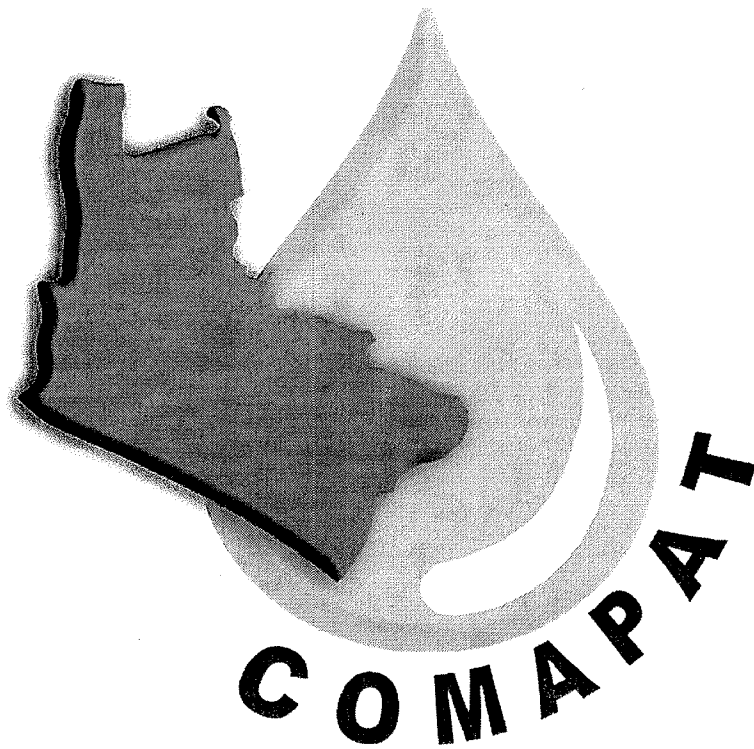


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
TECOMÁN, COLIMA.**



**CUENTA PUBLICA  
ABRIL 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**

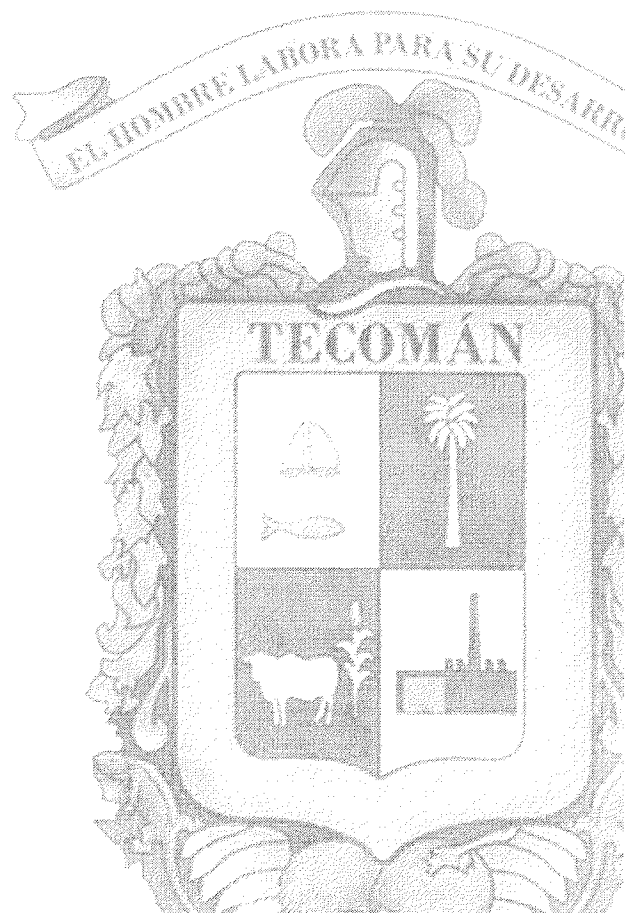
### V Información Programática ●

- ✓ **Gastos por Categoría Programática**

### VI Anexos ●

- ✓ **Balanza de Comprobación**

# Información Contable



DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECC  
Estado de Actividades  
Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022 y 2021  
(Pesos)

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	4,649,264	2,853,632
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	4,572,938	2,850,961
Productos	73,805	183
Aprovechamientos	2,520	2,488
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	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>4,649,264</b>	<b>2,853,632</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	5,266,882	5,377,340
Servicios Personales	3,205,589	3,209,867
Materiales y Suministros	185,819	263,417
Servicios Generales	1,875,474	1,904,057
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	11,737
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	11,737
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
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>5,266,882</b>	<b>5,389,077</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-617,618</b>	<b>-2,535,445</b>

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELÁSQUEZ  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
TECC  
DIRECCION ADMINISTRATIVA  
DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. • OMB  
CONTABILIDAD  
DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. • OMB

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Abril de 2022 y 2021  
(Pesos)

CONCEPTO		2022	Año	2021	CONCEPTO		2022	Año	2021
<b>ACTIVO</b>									
<b>Activo Circulante</b>					<b>PASIVO</b>				
Electrico y Equivalentes	21,061,889				<b>Pasivo Circulante</b>				
Derechos a Recibir Electrico o Equivalentes	19,627,145				Cuentas por Pagar a Corto Plazo	111,789,909			119,043,671
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165				Documentos por Pagar a Corto Plazo	0			0
Inventarios	0				Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	0			0
Almacenes	0				Títulos y Valores a Corto Plazo	0			0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0				Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000			400,000
Otros Activos Circulantes	0				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0			0
					Provisiones a Corto Plazo	0			0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>40,858,199</b>				Otros Pasivos a Corto Plazo	449,411			494,697
					<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>112,649,380</b>			<b>119,938,368</b>
<b>Activo No Circulante</b>					<b>Pasivo No Circulante</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0			0
Derechos a Recibir Electrico 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 Publica a Largo Plazo	0			0
Bienes Muebles	12,543,265				Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0			0
Activos Intangibles	352,889				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				<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0				<b>Total del Pasivo</b>	<b>112,649,380</b>			<b>119,938,368</b>
Otros Activos no Circulantes	0								
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>219,776,226</b>				<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>				
<b>Total del Activo</b>	<b>260,634,424</b>				<b>Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido</b>				
					Aportaciones	196,720,553			196,720,553
					Donaciones de Capital	196,720,553			196,720,553
					Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	0			0
					<b>Hacienda Publica/Patrimonio Generado</b>				
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-48,741,975			-74,412,755
					Resultados de Ejercicios Anteriores	25,926,929			2,254,418
					Revalúos	-75,382,251			-77,380,520
					Reservas	0			0
					Recificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347			713,347
					<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
					Resultado por Posición Monetaria	0			0
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0			0
					<b>Total Hacienda Publica/ Patrimonio</b>	<b>147,978,579</b>			<b>122,307,798</b>
					<b>Total del Pasivo y Hacienda Publica / Patrimonio</b>	<b>260,627,959</b>			<b>242,246,166</b>

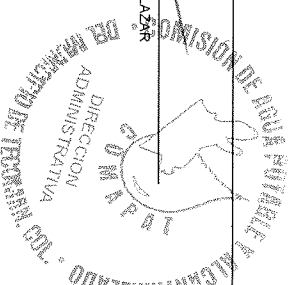
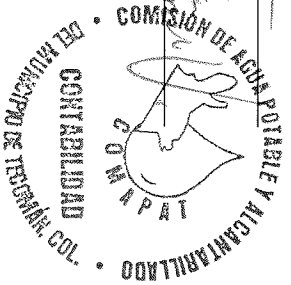
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. J. JESUS ROJAS FERNAN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ YELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SÁNCHEZ ANDRÉS SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION  
ADMINISTRATIVA



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022  
 (pesos)

Categoría	Hacienda Pública/ Patrimonio		Hacienda Pública/ Patrimonio		Hacienda Pública/ Patrimonio		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
	Contribuido	Generado de Ejercicios Anteriores	Generado de Ejercicios Anteriores	Generado del Ejercicio	Generado del Ejercicio			
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	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
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>		-76,667,173		2,254,418				-74,412,755
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-76,667,173		2,254,418				-74,412,755
Resultados de Ejercicios Anteriores		-77,380,520						-77,380,520
Revalúos		0						0
Reservas		0						0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		713,347						713,347
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021</b>						0		0
Resultado por Posición Monetaria						0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						0		0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	196,720,553	-76,667,173		2,254,418		0		122,307,798
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE</b>			0					0
Aportaciones			0					0
Donaciones de Capital			0					0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0					0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022</b>			1,998,269	24,294,961				26,293,230
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,998,269	26,549,379				28,547,648
Resultados de Ejercicios Anteriores			0	-2,254,418				-2,254,418
Revalúos			0	0				0
Reservas			0	0				0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0	0				0
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022</b>						0		0
Resultado por Posición Monetaria						0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						0		0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	196,720,553	-74,668,904		26,549,379		0		148,601,029

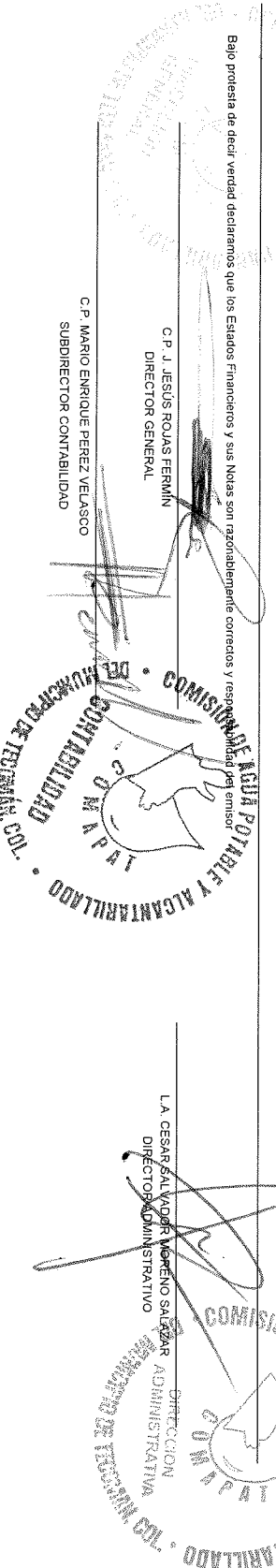
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respaldados por el emisor

C. P. J. JESUS ROLAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORAÑO SALGAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA



**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022**  
**(Pesos)**

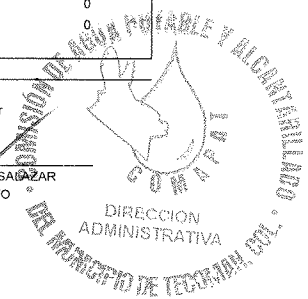
Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>241,706,300</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>23,911,723</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	5,680,783	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,061,775	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>217,794,577</b>	<b>0</b>
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	201,899,765	0
Bienes Muebles	12,375,640	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
<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>119,396,868</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>119,396,868</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	118,502,171
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Titulos 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	494,697
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>77,380,520</b>	<b>200,305,937</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>196,720,553</b>
Aportaciones	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>77,380,520</b>	<b>3,585,383</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,872,037
Resultados de Ejercicios Anteriores	77,380,520	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	713,347
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
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, C.R.  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022 y 2021  
(Pesos)

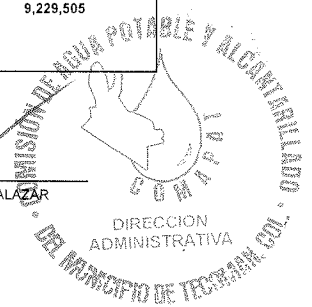
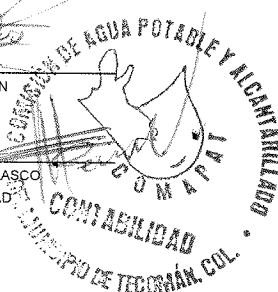
Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>46,234,377</b>	<b>39,859,069</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	44,978,343	39,852,720
Productos	240,160	599
Aprovechamientos	15,873	5,750
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
<b>Aplicación</b>	<b>28,485,132</b>	<b>36,547,442</b>
Servicios Personales	12,046,734	10,469,655
Materiales y Suministros	1,173,918	731,054
Servicios Generales	6,142,407	7,530,805
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	55,576
Pensionamientos 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	9,122,073	17,760,351
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>17,749,245</b>	<b>3,311,627</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>1,888,091</b>	<b>2,187,551</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,814,024	2,159,220
Bienes Muebles	74,067	28,331
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,888,091</b>	<b>-2,187,551</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>15,861,154</b>	<b>1,124,076</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	5,200,735	8,105,429
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	21,061,889	9,229,505

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



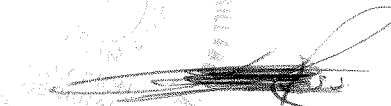


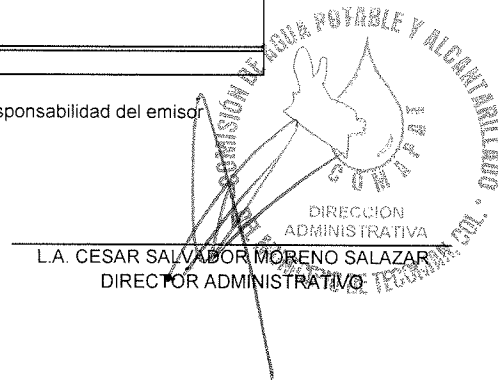
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Informe de Pasivos Contingentes  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022  
 (Pesos)

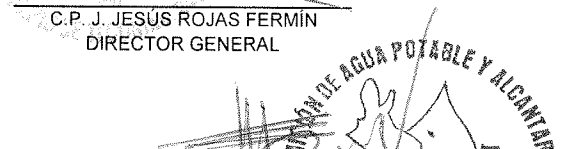
"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

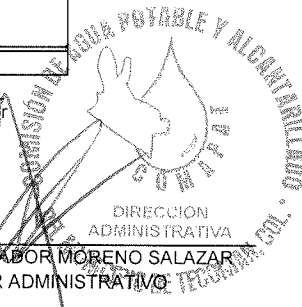
Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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

  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

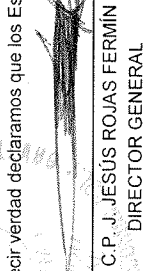
  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022  
 (Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>41,015,633</b>	<b>21,087,120</b>	<b>21,244,555</b>	<b>40,858,199</b>	<b>-157,435</b>
Efectivo y Equivalentes	21,541,937	16,034,718	16,514,766	21,061,889	-480,048
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,304,531	5,052,402	4,729,789	19,627,145	322,613
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	0	0	169,165	0
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>219,694,909</b>	<b>81,317</b>	<b>0</b>	<b>219,776,226</b>	<b>81,317</b>
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	203,713,790	0	0	203,713,790	0
Bienes Muebles	12,461,948	81,317	0	12,543,265	81,317
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>260,710,542</b>	<b>21,168,436</b>	<b>21,244,555</b>	<b>260,634,424</b>	<b>-76,118</b>

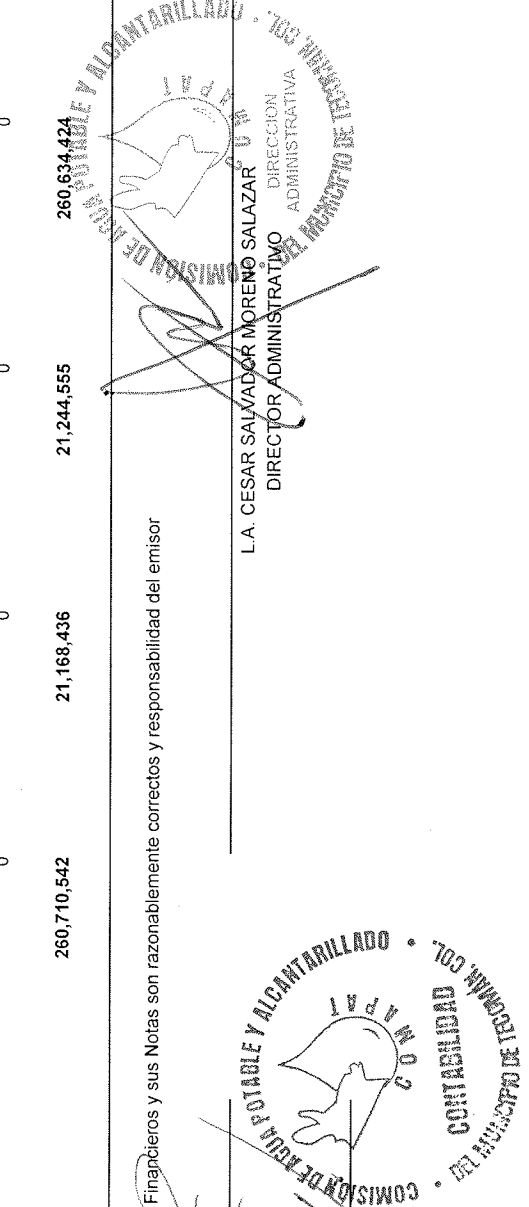
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 DEL MUNICIPIO DE



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022  
 (Pesos)

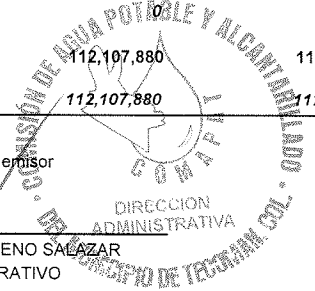
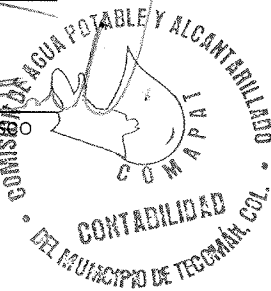
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	Peso	México	112,107,880	112,649,380
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>112,107,880</b>	<b>112,649,380</b>

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 VELAZCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>4,649,264</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
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)**

**4,649,264**

*[Handwritten signature]*

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



*[Handwritten signature]*  
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

**1. Total de egresos presupuestarios** **5,348,199**

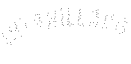
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>81,317</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	69,075
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de 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	12,241
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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 obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

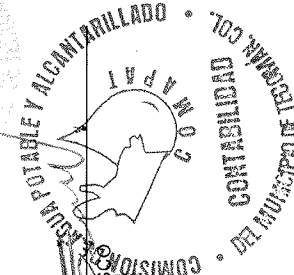
**4. Total de Gasto Contable** **5,266,882**



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZQUEZ  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL 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:

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

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

- Efectivo y Equivalentes

- 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.

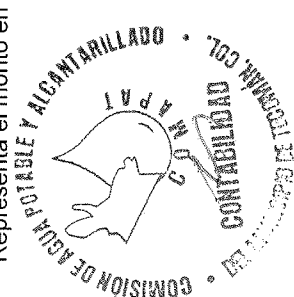
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 19,663,928.28	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
<b>Suma \$</b>	<b>20,043,529.14 \$</b>	<b>2,592,078.86</b>

##### Efectivo

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

Concepto	Importe
----------	---------



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS REVOLVENTES	Suma \$	\$ 30,000.00
	Suma \$	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
BANORTE	\$ 901,140.49
SANTANDER	\$ 1,679,754.75
AFIRME	\$ 2,366,040.73
BAJIO	\$ 14,716,992.31
<b>Suma \$</b>	<b>19,663,928.28</b>

### Inversiones Temporales

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

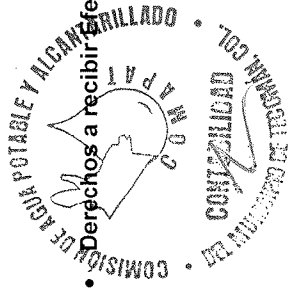
Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

### Fondos con Afectación Específica

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

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

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



Handwritten signature and a faint circular stamp.

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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 2,107,908.05	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 17,417,882.55	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>19,525,790.60 \$</b>	<b>18,283,034.28</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,015,617.06	0.104962685
DEUDORES DIVERSOS	\$ 17,187,560.42	0.895037315
<b>Suma \$</b>	<b>19,203,177.48</b>	

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

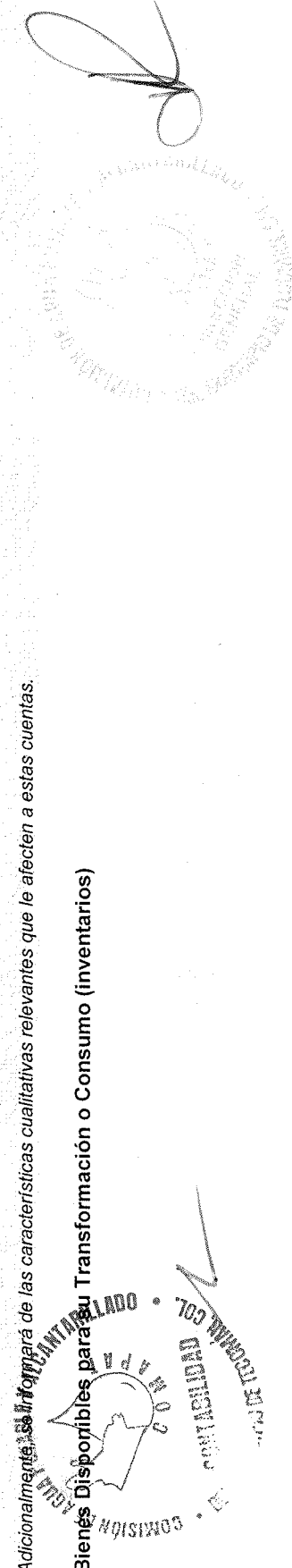
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

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

3. 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)**





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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

- **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.

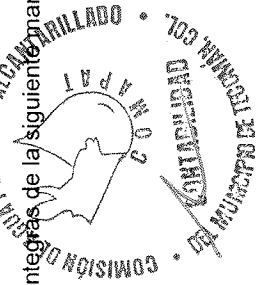
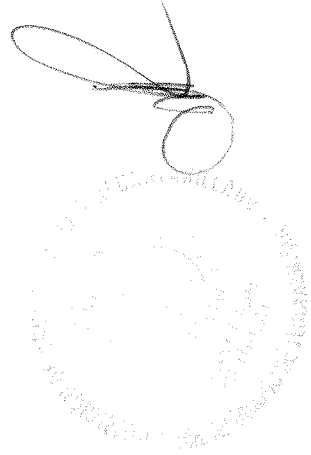
### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>2,642,080.32</b>	<b>2,642,080.32</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,288,290.00	\$ 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	\$ 6,458,163.93	\$ 6,445,922.55
<b>Subtotal BIENES MUEBLES \$</b>	<b>12,534,764.62 \$</b>	<b>12,448,456.71</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$</b>	<b>52,625.84 \$</b>	<b>52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma \$</b>	<b>12,587,390.46 \$</b>	<b>12,501,082.55</b>

### 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.

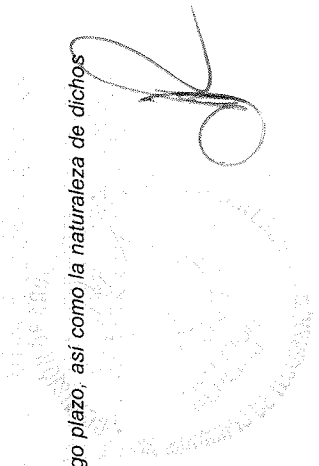
### • Otros Activos

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 agregada 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.



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 112,649,379.96	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>112,649,379.96 \$</b>	<b>119,938,367.51</b>

- **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	\$ 21,221,350.27
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,745,653.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>	<b>47,908,775.89</b>

- **Pasivo No Circulante**

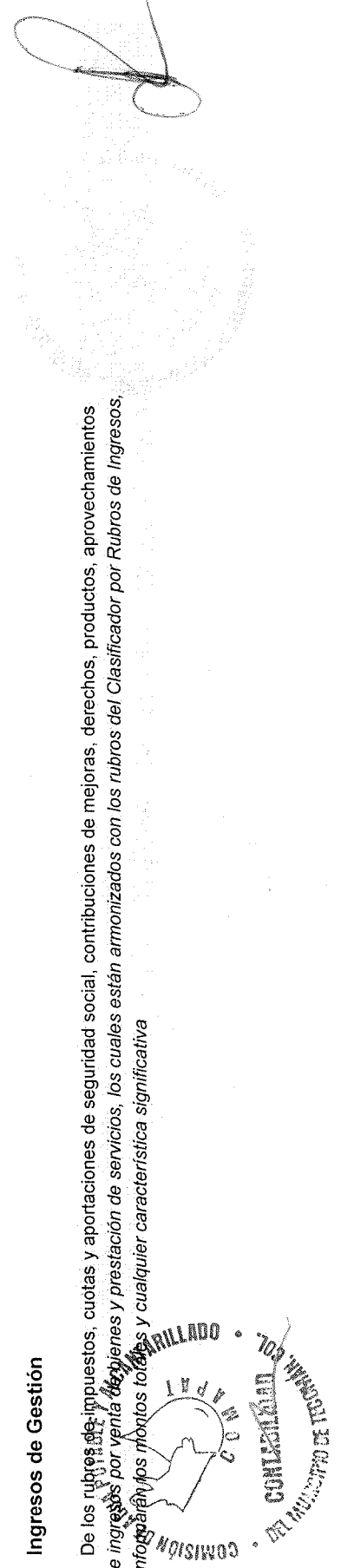
Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

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

## 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



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL \$	\$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL \$	\$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES \$	\$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES \$	\$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES \$	\$ .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:



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 19,684,997.57
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
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>19,684,997.57</b>

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	\$ 5,446,237.11	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 65,569.18	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 319,173.61	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.

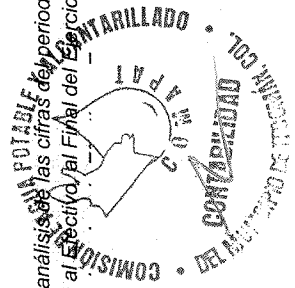
En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

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 de periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

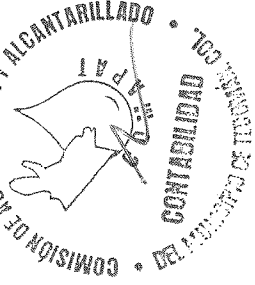
Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 26,500.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 19,663,928.28	\$ 5,663,300.80
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 945,968.77	\$ 3,127,711.82
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 21,061,889.17</b>	<b>\$ 9,229,504.74</b>

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022) y periodo anterior (2021) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
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		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

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



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

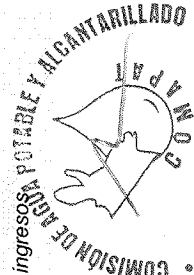
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

##### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos POTABLE Y ALCANTARILLADO



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.

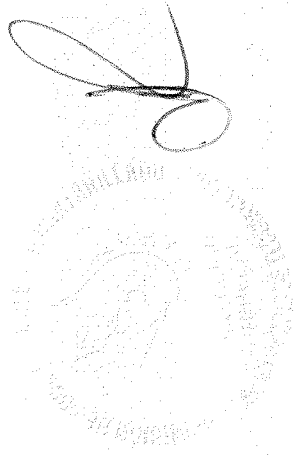
**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

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

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:





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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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

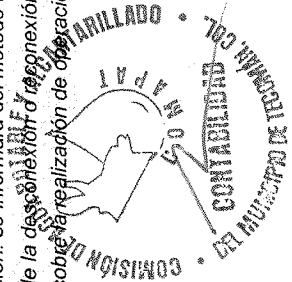
Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el COMAC 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 desconsolidación y reingeniería inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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:

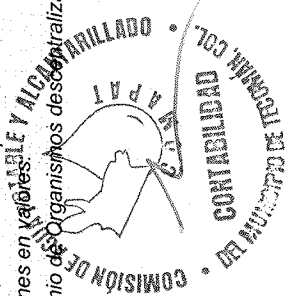
- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

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 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.



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 periodo igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

### 12. Calificaciones otorgadas

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

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

### 14. Información por Segmentos



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

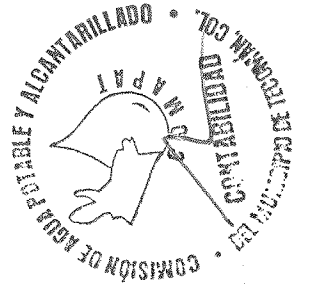
### 16. Partes Relacionadas

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

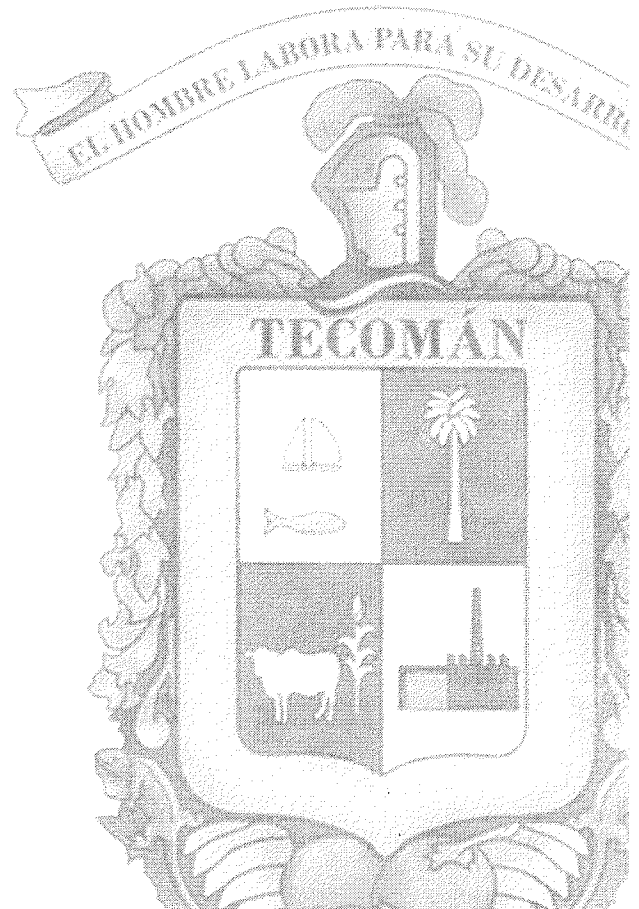
### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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



# Información Presupuestaria



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

Estado Análisis de Ingresos

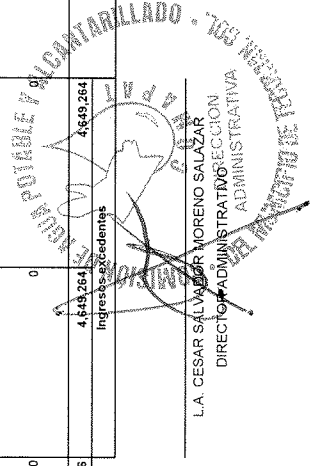
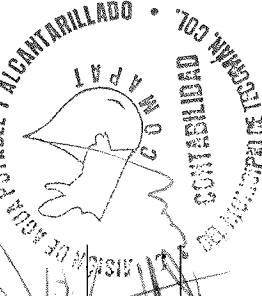
Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

Rubro de Ingresos	Ingresos				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (5=1+2)	Devengado (4)	
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	4,572,938	4,572,938
Productos	0	0	0	73,805	73,805
Aprovechamientos	0	0	0	2,520	2,520
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	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>	<b>4,649,264</b>	<b>4,649,264</b>
				Ingresos excedentes'	
					<b>-72,618,153</b>

Estado Análisis de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (5=1+2)	Devengado (4)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>					
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	4,572,938	4,572,938
Productos	0	0	0	73,805	73,805
Aprovechamientos	0	0	0	2,520	2,520
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,566,259	4,566,259	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>					
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>	<b>4,649,264</b>	<b>4,649,264</b>
				Ingresos excedentes	
					<b>-72,618,153</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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



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

**Estado Analítico Mensual de Ingresos**

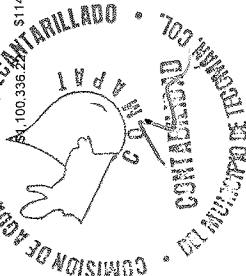
Al 30/abril/2022

Fecha y hora de Impresión  
10/may/2022 01:47 p.m.

Usr: rmano  
Rep: rptAnaliticoPresupuestohIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)	
43	Derechos por prestación de servicios	\$72,540,329.63	\$21,122,550.00	\$8,480,885.65	\$9,230,771.79	\$4,372,090.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$43,206,298.83	\$29,334,030.00
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAP	\$47,794,146.78	\$19,372,307.00	\$7,306,733.90	\$6,869,897.89	\$2,356,115.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35,905,054.52	\$11,879,092.00
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$33,028,683.48	\$12,034,796.00	\$4,464,749.99	\$4,303,405.87	\$1,427,504.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$22,230,457.42	\$10,798,226.00
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,537,414.79	\$916,054.45	\$468,887.89	\$379,898.26	\$635,504.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,400,354.95	\$1,137,059.84
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMEST	\$1,013,446.46	\$559,584.63	\$177,237.22	\$192,637.11	\$38,070.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$967,529.64	\$45,916.82
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOMI	\$2,523,968.33	\$356,479.82	\$291,650.67	\$187,261.15	\$597,433.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,432,825.31	\$1,091,143.02
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJ	\$29,491,268.69	\$15,615,257.00	\$5,458,833.06	\$5,282,374.93	\$904,315.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$27,260,761.18	\$2,230,487.51
43-1-1-2-1	SERV DE AGUA CUOTA FIJ	\$27,273,609.52	\$14,274,333.00	\$5,058,945.04	\$4,800,960.84	\$809,357.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,943,596.31	\$2,330,213.21
43-1-1-2-2	SERV DE AGUA CUOTA FIJ	\$2,217,459.17	\$1,340,924.56	\$399,888.02	\$481,414.09	\$94,956.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,317,164.87	-\$99,725.70
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AG	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$376,166.65	\$0.00	\$82,976.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$82,976.41	\$313,190.24
43-1-2-4	ENTRONQUE COLEC. DE DR	\$376,166.65	\$0.00	\$82,976.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$82,976.41	\$313,190.24
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$4,632,081.54	\$1,959,838.37	\$762,529.21	\$715,642.93	\$268,538.66	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,706,549.17	\$925,532.37
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLA	\$4,632,081.54	\$3,214,365.32	\$1,167,316.17	\$1,093,520.13	\$298,841.69	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,774,043.31	-\$1,141,961.00
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARI	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	\$0.00
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	\$0.00
43-1-5	SANEAMIENTO	\$9,266,190.44	\$5,377,672.50	\$2,016,478.29	\$1,850,849.09	\$660,071.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,905,071.52	-\$638,881.08
43-1-5-1	SANEAMIENTO	\$9,266,190.44	\$6,211,531.00	\$2,301,186.21	\$2,087,333.95	\$680,325.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,280,377.15	-\$2,014,186.00
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMEN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2	REZAGO	\$24,756,182.85	\$1,750,242.88	\$1,174,151.75	\$2,360,873.90	\$2,015,975.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,301,244.31	\$17,454,938.00
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$16,257,944.50	\$1,175,155.88	\$775,131.89	\$1,645,583.10	\$1,324,117.95	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,919,888.82	\$11,337,955.00
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$1,128,249.40	\$108,879.68	\$117,367.46	\$82,004.52	\$101,958.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$390,210.37	\$738,039.03
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$291,159.93	\$21,761.32	\$10,689.09	\$21,112.48	\$37,018.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$90,581.54	\$200,578.39
43-2-1-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$837,089.47	\$87,118.26	\$106,678.37	\$40,892.04	\$64,940.16	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$299,628.83	\$537,460.64
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO AGUA CUOT	\$15,129,695.10	\$1,066,276.30	\$657,764.43	\$1,583,578.58	\$1,222,159.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,529,778.45	\$10,599,916.00
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA F	\$14,123,354.20	\$995,234.33	\$626,652.82	\$1,499,357.23	\$1,030,243.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,151,487.72	\$9,971,866.48
43-2-1-2-2	REZAGO SERVICIO CUOTA F	\$1,006,340.90	\$71,041.97	\$91,111.61	\$84,221.35	\$191,915.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$378,290.73	\$628,050.17
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$939,256.56	\$2,219,793.94
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAP	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$939,256.56	\$2,219,793.94
43-2-5	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$462,332.56	\$440,338.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,441,998.93	\$3,897,188.92
43-2-5-1	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$462,332.56	\$440,338.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,441,998.93	\$3,897,188.92
44	Otros Derechos	\$20,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$196,324.86	\$118,562.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$662,438.07	\$1,157,601.34
44-2	INSTALACION DE MEDIDOR	\$38,480.00	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$2,150.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$21,657.02	\$13,519.12
44-3	CONTRATOS	\$100,336.41	\$114,626.61	\$54,799.95	\$97,597.25	\$49,269.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$316,293.64	\$784,042.58

Page 1





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

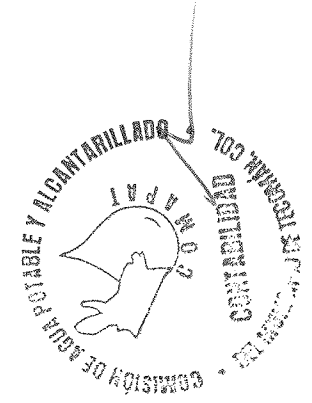
## COLIMA

### Estado Analítico Mensual de Ingresos

Usr: mario  
Rep: rptAnaliticoPresupuestoingresos

Fecha y hora de Impresión: 10/may/2022 01:47 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
44-3-01	ALCANTARILLADO	\$706,249.88	\$56,448.16	\$68,095.68	\$26,463.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,743.43	\$519,506.45
44-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I	\$240,586.35	\$48,253.04	\$21,649.39	\$19,440.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$103,920.44	\$136,665.91
44-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$153,499.99	\$9,925.41	\$4,486.96	\$3,365.22	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$25,629.77	\$127,870.22
44-4	CAMBIO DE MATERIAL	\$135,403.81	\$14,940.00	\$15,128.67	\$24,142.01	\$16,864.96	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$71,076.64	\$64,328.17
44-5	RECONEXIONES	\$344,417.43	\$45,164.88	\$26,065.03	\$50,954.32	\$33,645.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$155,829.73	\$188,587.70
44-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21,972.39	\$4,854.21	\$2,091.04	\$3,136.56	\$1,045.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,127.33	\$10,845.06
44-7	CANCELACION DE TOMA DE DREN	\$0.00	\$635.05	\$0.00	\$681.81	\$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	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,586.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,482.68	\$86,454.74
44-9	DESASOLVE Y SONDEO DE DESCA	\$35,796.00	\$4,655.17	\$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	\$317,655.50	\$271,889.93	\$82,285.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,109,606.49	\$1,797,441.64
45-1	ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	-\$5,948.50
45-1-3	GASTOS DE EJECUCIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	-\$5,948.50
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$76,336.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,103,657.99	\$1,803,390.14
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.62	\$44,559.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,013,213.99	\$1,334,366.40
45-2-1-1	RECARGOS	\$2,347,580.39	\$438,297.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$985,535.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,739,074.79	-\$391,494.40
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	-\$10,816.08	-\$4,341.79	-\$769,999.93	-\$949,876.97	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1,725,860.80	\$1,725,860.80
45-2-3	GASTOS DE EJECUCIÓN	\$559,467.74	\$10,329.73	\$12,322.43	\$36,013.31	\$31,778.53	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$90,444.00	\$469,023.74
51	Productos	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$240,160.32	-\$240,160.32
51-01	INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$240,160.32	-\$240,160.32
61	Aprovechamientos	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,872.98	-\$15,872.98
61-04	Reintegros	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,872.98	-\$15,872.98
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,872.98	-\$15,872.98
83	Convenios	\$4,586,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,586,259.00
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$4,586,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,586,259.00
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	\$4,586,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,586,259.00
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,586,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,586,259.00
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	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00
Total		\$61,833,676.17	\$21,818,352.31	\$8,987,531.56	\$10,779,029.14	\$4,649,263.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$46,234,376.69	\$35,599,299.48







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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/abr/2022

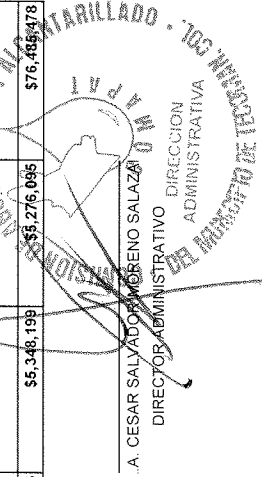
Fecha y hora de Impresión: 10/may/2022 01:47 p.m.

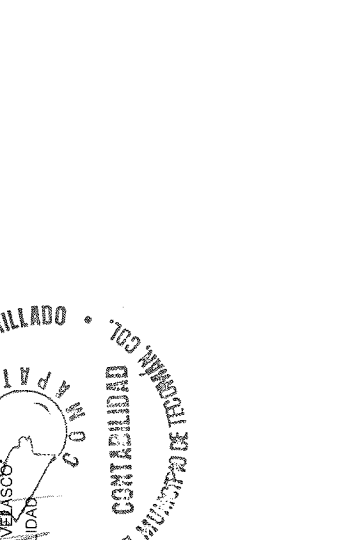
Usu: mario  
Rep: rptAnaliticoPresupuestoingresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN DIRECTOR GENERAL															
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO SUBDIRECTOR CONTABILIDAD															
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR DIRECCION ADMINISTRATIVA ADMINIS TRATIVA															

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Identificado 3 = (1 + 2)		
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>	<b>\$77,287,417</b>	<b>\$4,566,259</b>	<b>\$81,833,676</b>	<b>\$5,348,199</b>	<b>\$76,485,478</b>
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$4,200	\$2,241,882	\$178,198	\$2,032,062
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	\$20,500	\$9,469,459	\$472,624	\$8,988,823
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$190,756	\$9,629,271	\$808,532	\$8,820,739
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$4,383,803	\$41,519,998	\$2,686,972	\$38,833,026
JUBILADOS	\$14,988,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$916,720	\$14,035,737
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$245,519	\$3,775,089
			\$0		\$0
			\$0		\$0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$77,287,417</b>	<b>\$4,566,259</b>	<b>\$81,833,676</b>	<b>\$5,348,199</b>	<b>\$76,485,478</b>

  
**A. CESAR SALGADO**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

  
**C.P. MARIO ENRIQUE PEZAVEASCO**  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

**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)**

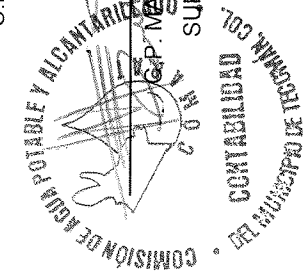
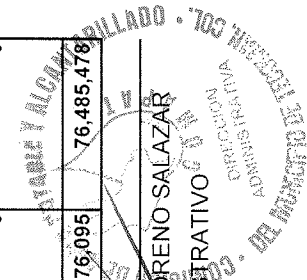
**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022**

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	5,266,882	5,207,020		70,510,535
Gasto de Capital	2,290,000	2,566,259	4,856,259	81,317	69,075		4,774,942
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
<b>Total del Gasto</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>	<b>5,348,199</b>	<b>5,276,095</b>		<b>76,485,478</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

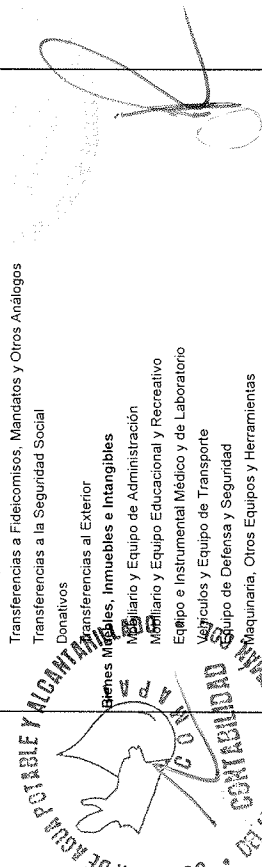
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR RAMIRENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



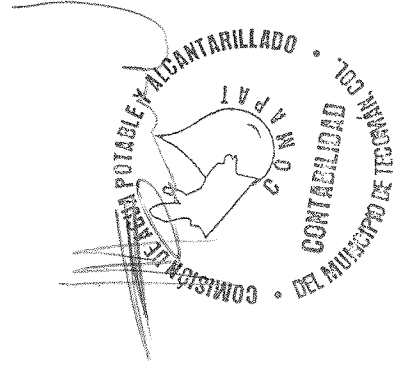
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capital y Corriente)  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	Subjetivo 6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	47,301,817	0	47,301,817	3,205,589	3,205,589	44,096,228
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	1,371,039	1,371,039	15,349,527
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-159,856	2,888,144	138,904	138,904	2,749,240
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	65,700	9,466,336	565,070	565,070	8,981,266
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	90,410	90,410	1,409,590
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	94,156	16,726,772	1,020,166	1,020,166	15,706,606
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	2,735,000	1,000,000	3,735,000	185,819	149,859	3,549,181
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	0	271,000	21,842	25,726	249,158
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	0	296,000	13,354	33,142	262,646
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	0	0	1,600,000
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	0	1,194,000	83,682	24,401	1,110,318
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	54,000	0	0	54,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	305,600	0	305,600	66,941	66,591	238,659
<b>Servicios Generales</b>	23,596,600	1,000,000	24,596,600	1,875,474	1,851,572	22,721,126
Servicios Básicos	13,734,400	1,000,000	14,734,400	1,411,753	1,411,753	13,322,647
Servicios de Arrendamiento	210,000	0	210,000	19,331	16,531	190,669
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	0	222,000	0	0	222,000
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	61,671	67,639	1,121,329
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	0	3,956,000	286,937	257,696	3,698,063
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	21,500	23,670	328,500
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	0	70,200	0	0	70,200
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	0	0	30,000
Otros Servicios Generales	3,841,000	0	3,841,000	74,281	74,281	3,766,719
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	2,090,000	0	2,090,000	81,317	69,075	2,008,683
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-8,600	123,400	69,075	69,075	54,325
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	8,600	242,600	12,241	0	230,359
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	0	700,000	0	0	700,000
<b>Inversión Pública</b>	200,000	2,566,259	2,766,259	0	0	2,766,259
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	0	718,688
Otra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	0	200,000	0	0	200,000



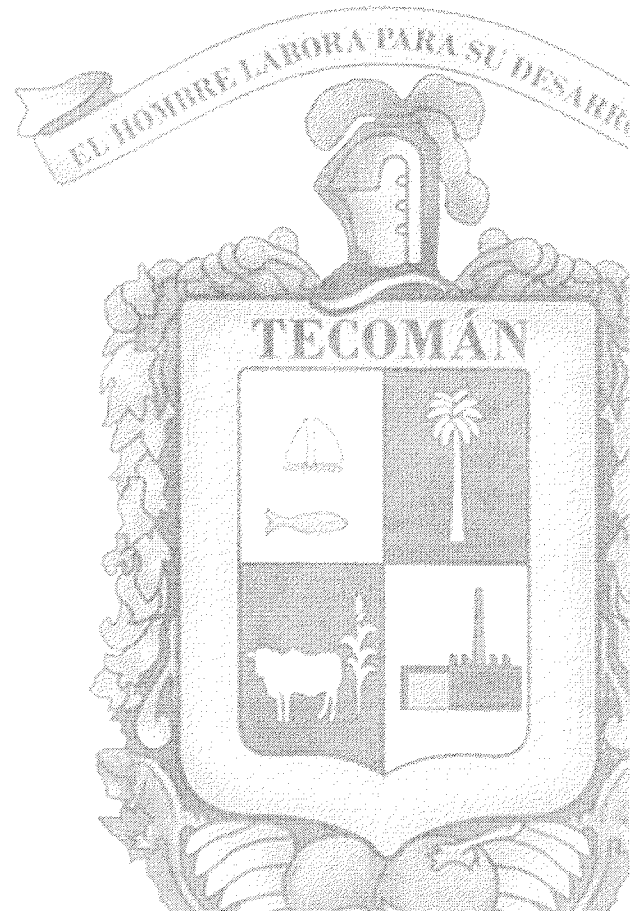
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Código y Concepto)  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

Concepto	Egresos					Subtotal
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1+2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>						
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	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 (Adejas)	1,200,000	0	1,200,000	0	0	1,200,000
<b>Total del Gasto</b>	77,267,417	4,566,259	81,833,676	5,348,199	5,276,095	76,485,478



*[Handwritten signature]*

# Intereses de la Deuda





**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B		
<b>Creditos Bancarios</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

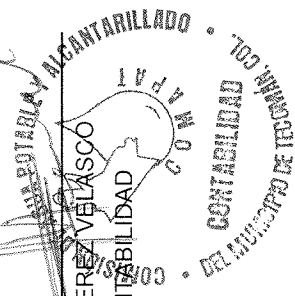
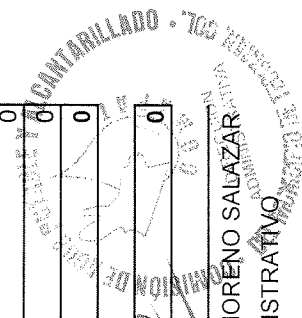
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	--	----------	----------

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

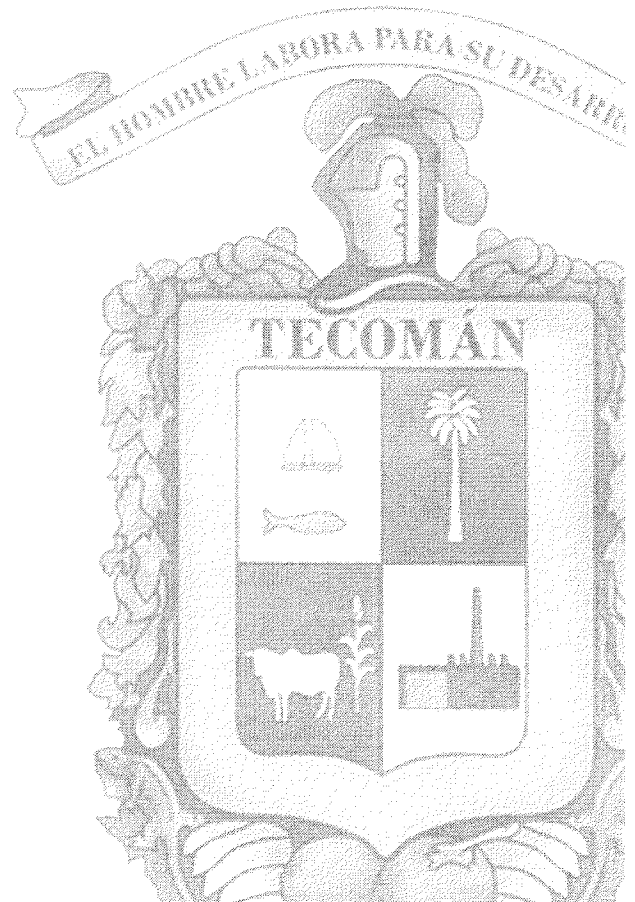
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





# Indicadores de Postura Fiscal



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022**  
**(Cifras en pesos)**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	77,267,417	46,234,377	46,234,377
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	77,267,417	46,234,377	46,234,377
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	77,267,417	5,348,199	5,276,095
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	77,267,417	5,348,199	5,276,095
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	40,886,178	40,958,282

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	40,886,178	40,958,282
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	0	40,886,178	40,958,282

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

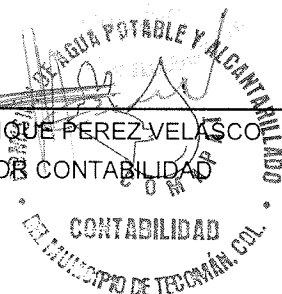
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

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

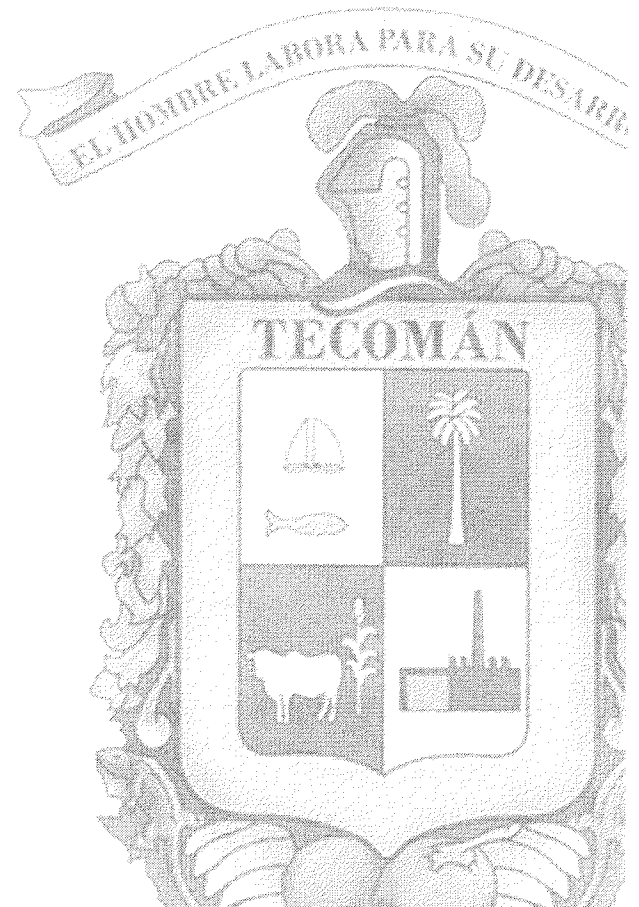
\_\_\_\_\_  
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

\_\_\_\_\_  
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Información Programática



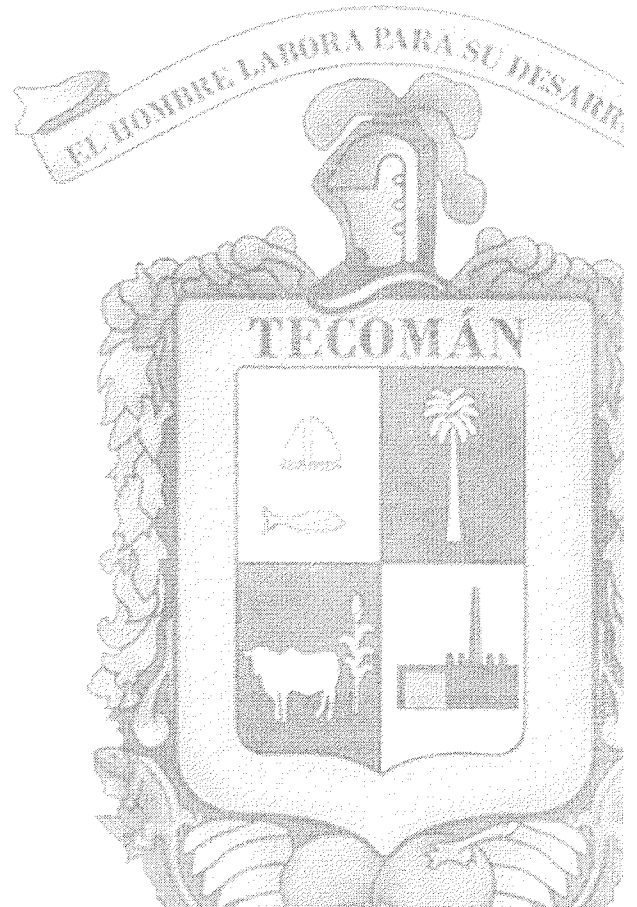
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Gasto por Categoría Programática  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2022

Concepto	Egresos					Subjetivo 6=(3-4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones (Reducciones)	3=(1+2) Modificado	4 Devenido	5 Pagado	
Programas	77,267,417	4,566,259	81,833,676	5,348,199	5,276,095	76,485,478
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	77,267,417	4,566,259	81,833,676	5,348,199	5,276,095	76,485,478
Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	4,566,259	81,833,676	5,348,199	5,276,095	76,485,478
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>	<b>5,348,199</b>	<b>5,276,095</b>	<b>76,485,478</b>

L.A. CESAR SALVADOR NOBREGO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

# Anexos



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

**Balanza de Comprobación del 01/abr/2022 al 30/abr/2022**

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

Fecha y hora de Impresión | 10/may/2022 02:03 p.m.

Usr: mario  
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	\$5,002,050.14	\$5,002,050.14	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$20,143,984.11	\$0.00	\$11,032,680.05	\$11,512,715.88	\$19,663,928.28	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$945,960.89	\$0.00	\$7.88	\$0.00	\$945,968.77	\$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	\$2,015,617.06	\$0.00	\$172,816.06	\$80,525.07	\$2,107,908.05	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,187,560.42	\$0.00	\$230,322.13	\$0.00	\$17,417,882.55	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$4,649,263.68	\$4,649,263.68	\$0.00	\$0.00
D	1126	PRESTAMOS 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	\$129,164.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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	\$1,914,104.35	\$0.00	\$0.00	\$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	\$69,075.15	\$0.00	\$1,288,290.00	\$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	\$12,241.38	\$0.00	\$6,458,163.93	\$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	\$60,477,716.48	\$12,237.91	\$1.58	\$0.00	\$60,465,480.15
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$3,205,588.87	\$3,205,588.87	\$0.00	\$13,492,361.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$12,638,381.21	\$3,767,880.96	\$3,875,152.99	\$0.00	\$12,745,653.24
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$20,774,885.97	\$534,778.07	\$981,242.37	\$0.00	\$21,221,350.27
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	\$449,411.35	\$0.00	\$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/ DESAHOORRO)	\$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/abr/2022 al 30/abr/2022**

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

Fecha y hora de Impresión | 10/may/2022 | 02:03 p.m.

Usr: mario  
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	\$38,834,207.85	\$0.00	\$4,372,090.98	\$0.00	\$43,206,298.83
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,027,321.17	\$0.00	\$82,285.32	\$0.00	\$1,109,606.49
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$543,876.05	\$0.00	\$118,562.02	\$0.00	\$662,438.07
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$166,354.96	\$0.00	\$73,805.36	\$0.00	\$240,160.32
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$13,352.98	\$0.00	\$2,520.00	\$0.00	\$15,872.98
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$4,075,198.42	\$0.00	\$1,371,038.69	\$0.00	\$5,446,237.11	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$454,200.55	\$0.00	\$138,904.16	\$0.00	\$593,104.71	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,504,243.88	\$0.00	\$585,069.91	\$0.00	\$2,089,313.79	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$228,783.25	\$0.00	\$90,410.36	\$0.00	\$319,193.61	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$2,578,738.57	\$0.00	\$1,020,165.75	\$0.00	\$3,598,904.32	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$61,182.89	\$0.00	\$21,841.63	\$0.00	\$83,024.52	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$56,802.02	\$0.00	\$13,354.21	\$0.00	\$70,156.23	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$676,930.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,930.88	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$211,723.37	\$0.00	\$83,682.35	\$0.00	\$295,405.72	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$44,504.76	\$0.00	\$66,941.17	\$0.00	\$111,445.93	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$2,655,206.66	\$0.00	\$1,411,753.22	\$0.00	\$4,066,959.88	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$43,701.73	\$0.00	\$19,331.04	\$0.00	\$63,032.77	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$65,569.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$65,569.18	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$226,966.66	\$0.00	\$61,671.07	\$0.00	\$288,637.73	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,172,432.54	\$0.00	\$286,936.98	\$0.00	\$1,459,369.52	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$55,652.00	\$0.00	\$21,500.00	\$0.00	\$77,152.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$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	\$301,326.46	\$0.00	\$74,281.44	\$0.00	\$375,607.90	\$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	\$40,248,563.16	\$4,649,263.68	\$0.00	\$45,897,826.84	\$35,599,299.48
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	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$4,649,263.68	\$0.00	\$4,649,263.68	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$41,585,113.01	\$0.00	\$0.00	\$41,585,113.01	\$46,234,376.69
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$31,055,179.01	\$0.00	\$220,256.00	\$0.00	\$28,581,044.19	\$0.00

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

Balanza de Comprobación del 01/abr/2022 al 30/abr/2022

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

Fecha y hora de Impresión: 10/may/2022 02:03 p.m.

Usu: matio  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$220,256.00	\$220,256.00	\$0.00	\$4,566,259.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$34,541,365.84	\$0.00	\$2,474,134.82	\$5,348,198.51	\$31,667,302.15	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,348,198.51	\$5,346,562.30	\$1,636.21	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$282,076.46	\$0.00	\$5,346,562.30	\$5,276,094.65	\$332,544.11	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$15,975,054.86	\$0.00	\$5,276,094.65	\$0.00	\$21,251,149.51	\$0.00
<b>Sumas =&gt;</b>			\$438,796,010.25	\$438,796,010.25	\$62,139,833.90	\$62,139,833.90	\$443,986,773.93	\$443,986,773.93



C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

C.P. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

