

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



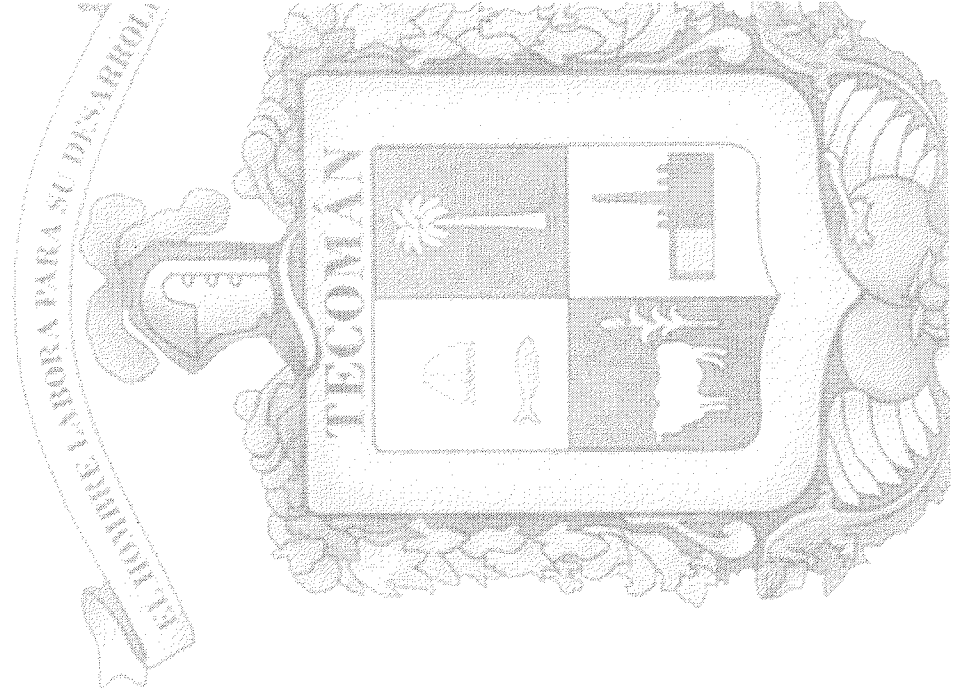
**CUENTA PUBLICA  
JUNIO 2022**

# 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 **Analfítico del Activo**
  - ✓ Estado **Analfítico** 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 **Analfítico** del **Ingreso**
  - ✓ Estado **Analfítico Mensual** de **Ingresos**
  - ✓ Estado **Analfítico** 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



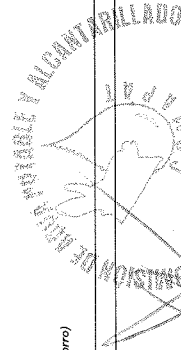
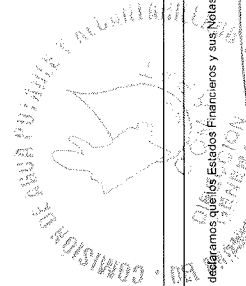
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
Estado de Actividades  
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022 y 2021  
(Pesos)

	2022	2021	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>Ingresos de la Gestión</b>	3,985,808	5,121,476	6,002,213	5,446,384
Impuestos	0	0	3,759,451	3,388,721
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	174,195	202,781
Contribuciones de Mejoras	0	0	2,088,567	1,854,882
Derechos	3,905,956	5,118,785	0	2,092
Productos	78,226	223	0	0
Aprovechamientos	1,626	2,488	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	0	0	0	2,092
Ingresos Financieros	0	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	3,985,808	5,121,476	6,002,213	5,448,477
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
Servicios Personales	0	0	0	0
Materiales y Suministros	0	0	0	0
Servicios Generales	0	0	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,905,956	5,118,785	0	2,092
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	78,226	223	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	1,626	2,488	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	2,092
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0
Transferencias a Fisiccomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0	0	0
Provisiones	0	0	0	0
Disminución de Inventarios	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>				
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	3,905,956	5,118,785	6,002,213	5,448,477
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	78,226	2,488	-2,016,405	-327,001

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

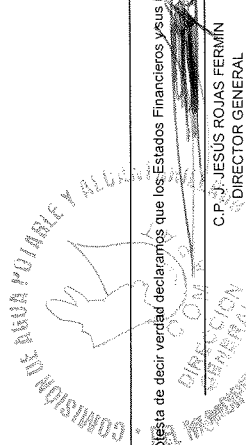


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO - DIRECCION ADMINISTRATIVA

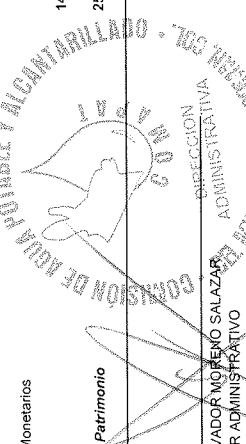
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2022 y 2021  
(Pesos)

CONCEPTO		Año	CONCEPTO	Año
		2022	2022	2021
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>	<b>Pasivo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,938,403	113,465,522	103,763,350
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,483,954	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	169,165	0	0
Inventarios	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	400,000	400,000
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo	0	449,411	303,479
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>36,591,522</b>	<b>114,314,933</b>	<b>104,466,829</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo	203,713,790	0	0
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	15,086,551	0	0
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	352,869	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	3,166,282	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	<b>Total del Pasivo</b>	0	<b>114,314,933</b>	<b>104,466,829</b>
Otros Activos no Circulantes	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>222,319,512</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>220,870,435</b>	<b>196,720,553</b>	<b>196,720,553</b>
<b>Total del Activo</b>	Aportaciones	<b>247,475,772</b>	196,720,553	196,720,553
	Donaciones de Capital		0	0
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		<b>-52,130,919</b>	<b>-53,718,076</b>
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		22,660,761	20,397,434
	Resultados de Ejercicios Anteriores		-75,605,026	-74,218,784
	Revalúos		0	0
	Reservas		0	0
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		713,347	103,274
	<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
	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>		<b>144,589,635</b>	<b>143,002,478</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>		<b>258,904,568</b>	<b>247,469,306</b>

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



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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
DIRECCION ADMINISTRATIVA  
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 de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022

(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<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>		-74,115,510	21,019,884		-53,095,626
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			21,019,884		21,019,884
Resultados de Ejercicios Anteriores		-74,218,784			-74,218,784
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		103,274			103,274
<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	-74,115,510	21,019,884	0	143,624,928
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022</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>		-1,286,243	2,873,400		1,587,157
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			23,283,211		23,283,211
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,286,243	-21,019,884		-22,306,126
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			610,072		610,072
<b>CAMBIOS 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	-75,401,752	23,893,283	0	145,212,085

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y aprobamos el presente informe.

**C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN**  
DIRECTOR GENERAL

**C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO**  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

**L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

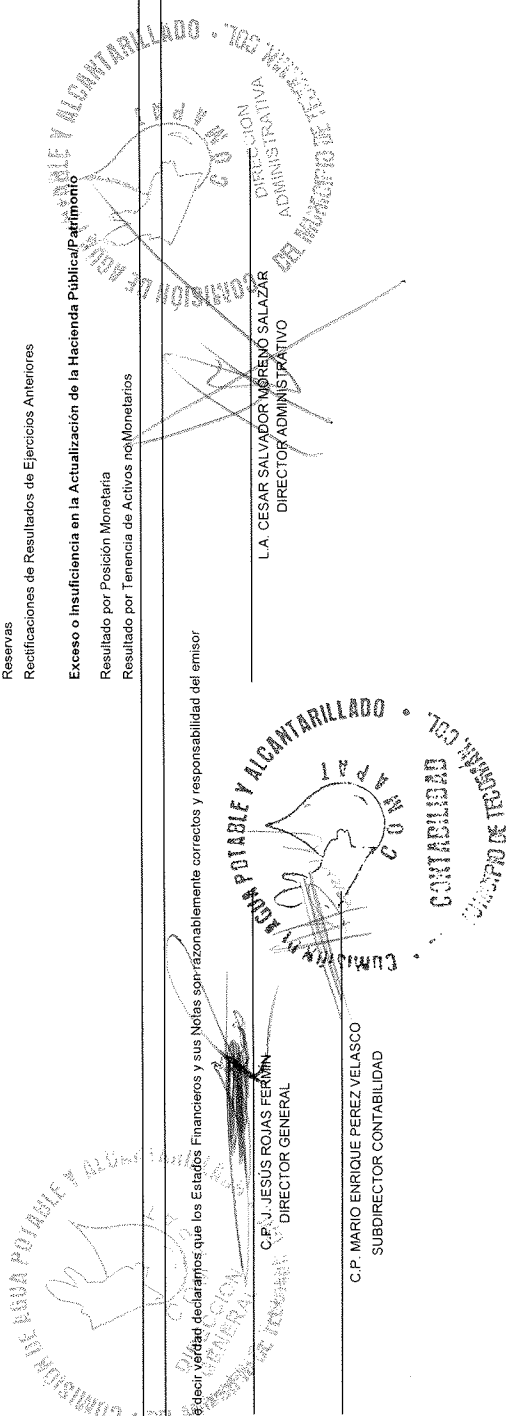
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022  
 (Pasos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	1,841,935	101,763	<b>PASIVO</b>	72,008	0
<b>Activo Circulante</b>	1,841,935	86,063	<b>Activo Circulante</b>	72,008	0
Efectivo y Equivalentes	1,841,935	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	72,008	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	86,063	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	0	15,700	<b>Activo No Circulante</b>	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	15,700	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0	1,812,180
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	0	1,812,180
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,889,404
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	122,776
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022 y 2021  
(Pesos)

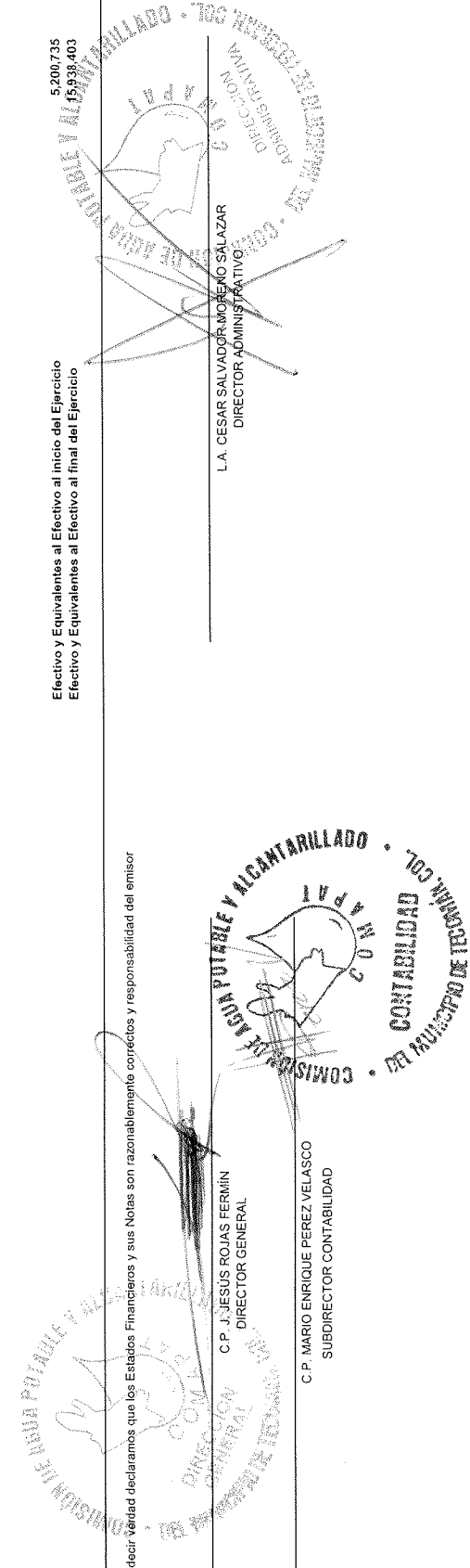
2022		2021	
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
Origen	54,462,959	50,522,737	0
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0
Derechos	53,048,603	50,509,061	0
Productos	396,858	1,025	0
Aprocheamientos	17,499	12,652	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,000,000	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			
	54,462,959	50,522,737	0
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>			
Origen	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0	0
<b>Aplicación</b>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,443,618	4,443,618	2,187,551
Bienes Muebles	1,814,024	1,814,024	2,159,220
Otras Aplicaciones de Inversión	2,629,594	2,629,594	28,331
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			
	-4,443,618	-4,443,618	-2,187,551
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación e Inversión</b>			
	50,019,341	46,079,119	-2,187,551
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
Origen	46,877,073	46,877,073	0
Endeudamiento Neto	16,745,167	16,745,167	0
Interno	1,438,592	1,149,099	0
Externo	10,641,733	11,155,993	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Ayudas Sociales	0	60,204	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	0	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	8,404,905	17,766,610	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			
	46,877,073	46,877,073	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación e Inversión y Financiamiento</b>			
	96,896,414	92,956,192	-2,187,551
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
	3,645,564	3,645,564	1,458,113
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			
	5,200,735	5,200,735	8,105,429
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>			
	8,846,299	8,846,299	9,563,542

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO







**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Informe de Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Junio al 30 de Junio 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:"*

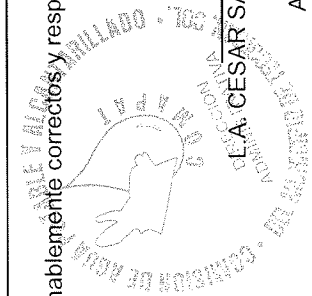
Cuenta	Concepto	Importe
<b>TOTAL</b>		

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**

  
**E.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

  
**C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO**  
**SUBDIRECTOR CONTABILIDAD**



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

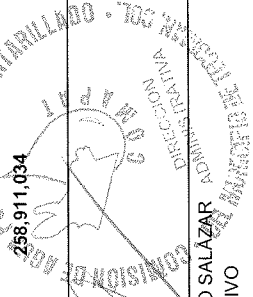
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>38,395,921</b>	<b>20,478,410</b>	<b>22,282,808</b>	<b>36,591,522</b>	<b>-1,804,399</b>
Efectivo y Equivalentes	18,073,249	16,062,842	18,197,688	15,938,403	-2,134,846
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,153,507	4,415,568	4,085,121	20,483,954	330,447
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>222,303,812</b>	<b>15,700</b>	<b>0</b>	<b>222,319,512</b>	<b>15,700</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	15,070,851	15,700	0	15,086,551	15,700
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>260,699,732</b>	<b>20,494,110</b>	<b>22,282,808</b>	<b>258,911,034</b>	<b>-1,788,699</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 FERRAN  
DIRECTOR GENERAL  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Junio al 30 de Junio 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>
<b>Otros Pasivos</b>				
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>113,964,452</b>	<b>114,314,933</b>
			<b>113,964,452</b>	<b>114,314,933</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 FERRELLER  
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

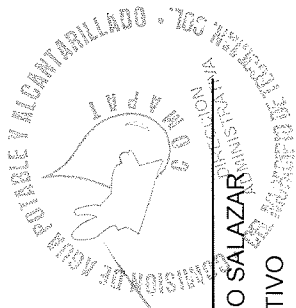
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022  
(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,985,808</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>		
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)**

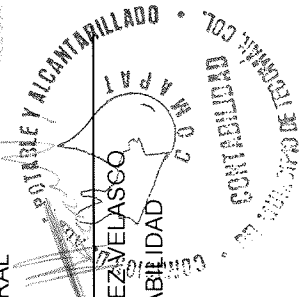
**3,985,808**



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
DIRECTOR GENERAL



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

**6.017.913**

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>	<b>15.700</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</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	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo, Recreativo y Deportivo	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	15.700
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

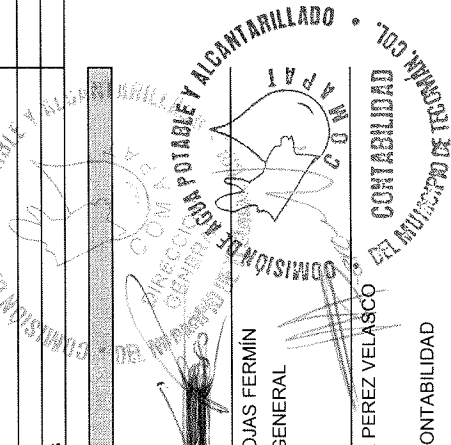
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**6.002.213**

**4. Total de Gasto Contable**



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

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

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

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas 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	\$ 14,315,423.79	\$ 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>14695024.65</b>	<b>2592078.86</b>

**Efectivo**

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
-----------------	----------------




FONDOS REVOLVENTES	\$ 30,000.00
<b>Suma \$</b>	<b>30,000.00</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 1,973,435.18
BANCO SANTANDER	-\$ 11,636.30
BANCA AFIRME	\$ 730,060.15
BANCO DEL BAJIO SA	\$ 11,623,564.76
<b>Suma \$</b>	<b>14,315,423.79</b>

**Inversiones Temporales**

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

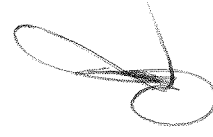
Banco	Importe
PRODDER	\$ 945,984.80
PROAGUA 2022	\$ 225,002.38
	\$ -
	\$ -
	\$ -
<b>BANCOS DEPENDENCIAS U OTROS \$</b>	<b>1,170,987.18</b>

**Fondos con Afectación Específica**

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

Banco	Importe
BAJIO FIDEICOMISO 8778-01-101	\$ 379,600.86
	\$ -
<b>Suma \$</b>	<b>379,600.86</b>

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




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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,531,005.53	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 17,851,594.57	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,382,600.10</b>	<b>\$ 18,283,034.28</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR \$	2,419,505.56	12%
DEUDORES DIVERSOS \$	17,632,647.13	88%
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,052,152.69</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)**






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>al 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:




**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**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	\$ 7,271,489.84	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,486,277.72	\$ 6,445,922.55
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 15,078,050.83</b>	<b>\$ 12,448,456.71</b>
SOFTWARE	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,130,676.67</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 agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.



3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 114,314,933.46	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 114,314,933.46</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	\$ 22,013,910.03
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,618,308.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 49,573,990.48</b>

- **Pasivo No Circulante**

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

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

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

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro




u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 31,179,748.27
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>31,179,748.27</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 CARÁCTER PERMANENTE	\$ 8,337,691.34	27%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 82,911.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 569,003.36	2%

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

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

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




En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022) y periodo anterior (2022-6) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 26,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,315,423.79	\$ 5,987,338.10
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 1,170,987.18	\$ 3,127,711.82
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 15,938,403.09</b>	<b>\$ 9,563,542.04</b>

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

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<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**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

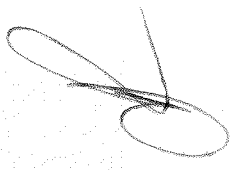
Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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




Bienes concesionados o en comodato

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

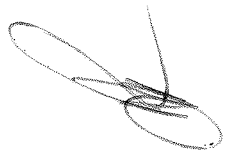
Cuentas de egresos

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

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

1. Introducción

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA






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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

## 2. Panorama Económico y Financiero

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

## 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

## 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios



de aplicación de los mismos.

- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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



e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

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

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

#### 10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

#### 12. Calificaciones otorgadas

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

#### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

#### 14. Información por Segmentos

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

#### 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.

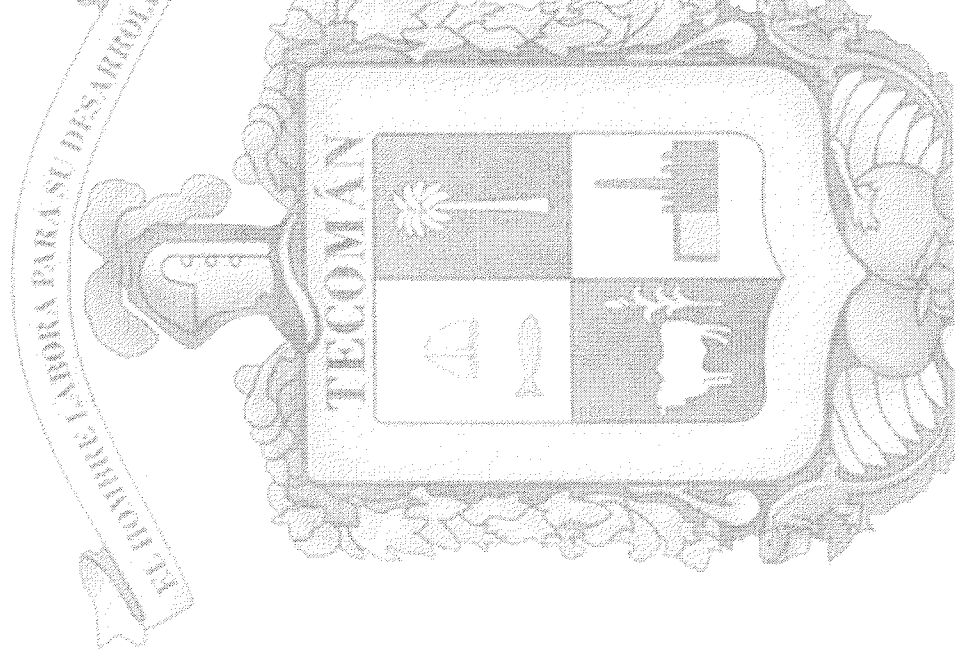
#### 16. Partes Relacionadas

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



# Información Presupuestaria



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado Analítico de Ingresos  
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022

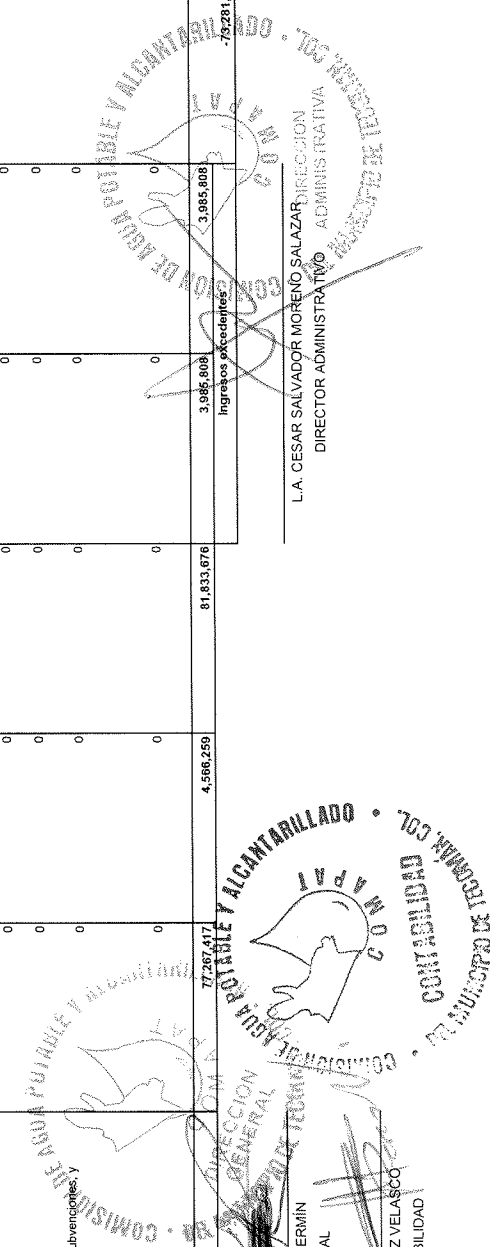
Rubro de ingresos	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,905,956	-73,361,461
Productos	0	0	0	78,226	78,226
Aprovechamientos	0	0	0	1,626	1,626
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>3,985,808</b> Ingresos excedentes¹	<b>-73,281,609</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,905,956	-73,361,461
Productos	0	0	0	78,226	78,226
Aprovechamientos	0	0	0	1,626	1,626
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 de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
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>3,985,808</b> Ingresos excedentes¹	<b>-73,281,609</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA





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

**Estado Analítico Mensual de Ingresos**

Usr: mario  
Rep: rptAnaliticoPresupuestobingresos

Al 30/jun/2022

Fecha y hora de Impresión: 12/jul/2022 03:39 p.m.

Rubro de Ingreso	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	\$8,480,985.65	\$9,230,771.79	\$4,372,090.98	\$3,719,659.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50,637,998.21	\$21,902,431.42
43-1 SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAN	\$47,784,148.78	\$19,372,307.00	\$7,306,735.90	\$8,869,897.89	\$2,356,115.20	\$1,625,778.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$39,179,982.20	\$8,604,164.58
43-1-1 SERVICIO DE AGUA	\$33,028,863.48	\$12,034,796.00	\$4,464,749.99	\$4,303,405.87	\$1,427,504.90	\$994,173.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,110,577.27	\$8,918,106.21
43-1-1-1 SERVICIO MEDIDO	\$3,537,414.79	\$916,064.45	\$468,887.89	\$379,898.26	\$635,504.35	\$205,468.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,791,745.12	\$745,669.67
43-1-1-1-1 SERVICIO MEDIDO DOMEST	\$1,013,446.46	\$559,584.63	\$177,237.22	\$192,637.11	\$38,070.68	\$37,422.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,028,162.45	-\$14,715.99
43-1-1-1-2 SERVICIO MEDIDO NO DOMI	\$2,523,969.33	\$356,479.82	\$291,650.67	\$187,261.15	\$597,433.67	\$168,045.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,763,582.67	\$760,385.66
43-1-1-2 SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJ	\$29,481,268.69	\$15,615,257.00	\$5,458,833.06	\$5,282,374.93	\$904,315.29	\$878,025.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$29,021,241.40	\$470,027.29
43-1-1-2-1 SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$27,273,809.52	\$14,274,333.00	\$5,058,945.04	\$4,800,960.84	\$809,357.09	\$805,789.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$26,550,933.24	\$722,876.28
43-1-1-2-2 SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$2,217,459.17	\$1,340,924.56	\$399,888.02	\$481,414.09	\$94,958.20	\$72,236.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,470,308.16	-\$252,848.99
43-1-1-3 DESCUENTOS EN SERV. DE AG	\$0.00	-\$4,495,525.00	-\$1,652,870.00	-\$1,584,857.00	-\$112,314.74	-\$147,547.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$7,702,409.25	\$7,702,409.25
43-1-2 CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$376,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$319,059.41	\$67,107.24
43-1-2-4 ENTRONCHOS COLEC. DE DRE	\$376,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$191,017.91	\$185,148.74
43-1-2-6 DERECHOS DE ENTRONQUE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	-\$128,041.50
43-1-3 ALCANTARILLADO	\$4,632,081.54	\$1,959,838.37	\$762,529.21	\$715,642.93	\$268,538.66	\$171,301.59	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,050,816.45	\$581,265.09
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	\$211,503.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,191,909.68	-\$1,559,828.14
43-1-3-3 DESCUENTO DE ALCANTARIL	\$0.00	-\$1,254,526.95	-\$404,786.66	-\$377,877.26	-\$330,303.93	-\$46,262.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,141,093.23	\$2,141,093.23
43-1-4 DRENAJE	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$481,024.67
43-1-4-6 DESCARGAS DE AGUAS RES	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$481,024.67
43-1-5 SANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$5,377,672.50	\$2,016,478.29	\$1,850,849.09	\$660,071.64	\$390,488.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,699,529.07	-\$1,433,338.63
43-1-5-1 SANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$6,211,531.00	\$2,301,186.21	\$2,087,333.95	\$680,325.99	\$419,782.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,126,729.87	-\$2,860,539.43
43-1-5-2 DESCUENTO EN SANEAMIENT	\$0.00	-\$933,858.50	-\$284,707.92	-\$228,494.83	-\$30,254.95	-\$29,294.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1,427,200.80	\$1,427,200.80
43-2 REZAGO	\$24,756,182.85	\$1,750,242.88	\$1,174,151.75	\$2,360,873.80	\$2,015,975.78	\$2,093,881.89	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,457,916.01	\$13,298,266.84
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	\$1,365,902.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,612,484.61	\$8,645,459.89
43-2-1-1 REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$1,128,249.40	\$108,879.58	\$117,367.46	\$62,004.52	\$101,958.81	\$92,263.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$689,170.57	\$539,078.83
43-2-1-1-1 REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$291,159.93	\$21,761.32	\$10,689.09	\$21,112.48	\$37,018.65	\$21,332.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$139,081.95	\$152,077.98
43-2-1-1-2 REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$937,089.47	\$87,118.26	\$106,678.37	\$40,892.04	\$64,940.16	\$65,095.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$450,088.62	\$387,000.85
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	\$1,488,407.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,991,927.38	\$7,537,767.72
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	\$1,361,820.54	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,017,774.33	\$7,105,579.87
43-2-1-2-2 REZAGO SERVICIO CUOTA F	\$1,006,340.90	\$71,041.97	\$31,111.61	\$84,221.35	\$191,915.80	\$126,586.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$674,153.05	\$432,187.85
43-2-1-3 DESCUENTO EN REZAGO SERV	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$24,077.59	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$668,613.34	\$668,613.34
43-2-2 REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$270,575.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,472,399.90	\$1,686,650.60
43-2-3-1 REZAGO SERVICIO DE ALCAN	\$3,159,050.50	\$227,839.85	\$146,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$331,042.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,584,089.96	\$1,574,960.54
43-2-3-3 DESCUENTO EN REZAGO ALCA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$80,474.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$111,690.06	\$111,690.06
43-2-5 REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$402,332.56	\$440,338.56	\$457,404.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,373,031.50	\$2,966,156.35
43-2-5-1 REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$402,332.56	\$440,338.56	\$561,208.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,563,849.47	\$2,775,338.38



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/jun/2022

Fecha y hora de Impresión  
12/jul/2022 03:39 p.m.

Usu: mario  
Rep: rptAnaliticoPresupuestIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
43-2-5-2	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$87,579.76	-\$163,238.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$190,817.97	\$190,817.97
44	\$1,820,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$196,324.86	\$118,562.02	\$229,263.32	\$103,381.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$997,083.04	\$822,956.37
44-2	\$35,176.14	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$2,150.42	\$10,333.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$31,990.66	\$3,185.48
44-3	\$1,100,336.22	\$114,626.61	\$54,799.95	\$97,597.25	\$49,269.83	\$140,490.35	\$40,350.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$497,134.82	\$603,201.40
44-3-01	\$706,249.88	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$26,463.88	\$86,670.00	\$25,767.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$299,180.69	\$407,069.19
44-3-02	\$240,586.35	\$48,253.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$19,440.73	\$19,607.28	\$6,170.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$129,698.24	\$110,888.11
44-3-3	\$163,489.99	\$9,925.41	\$4,486.96	\$7,852.18	\$3,365.22	\$34,213.07	\$8,413.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68,255.89	\$85,244.10
44-4	\$135,403.81	\$14,940.00	\$15,128.67	\$24,142.01	\$16,864.96	\$19,180.87	\$12,407.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$102,664.23	\$32,739.58
44-5	\$344,417.43	\$45,164.88	\$26,065.03	\$50,954.32	\$33,645.50	\$47,051.80	\$31,290.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$234,172.11	\$110,245.32
44-6	\$21,972.39	\$4,854.21	\$2,091.04	\$3,136.56	\$1,045.52	\$0.00	\$1,045.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,172.85	\$9,799.54
44-7	\$0.00	\$635.05	\$0.00	\$681.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,316.86	-\$1,316.86
44-8	\$146,937.42	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,585.79	\$12,206.66	\$11,287.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$103,976.34	\$42,961.08
44-9	\$35,796.00	\$4,655.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,655.17	\$22,140.83
45	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$82,285.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,413,621.25	\$1,493,426.88
45-1	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.38	\$906.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,387.71	-\$10,387.71
45-1-3	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.38	\$906.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,387.71	-\$10,387.71
45-2	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$76,336.82	\$219,567.85	\$80,007.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,403,233.54	\$1,503,814.59
45-2-1	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.62	\$44,559.29	\$184,010.26	\$33,657.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,230,882.12	\$1,116,698.27
45-2-1-1	\$2,347,580.39	\$438,297.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$985,635.26	\$1,280,846.45	\$1,453,820.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,473,742.06	-\$3,126,161.00
45-2-1-2	\$0.00	-\$10,651.28	-\$4,341.79	-\$786,590.93	-\$640,976.97	-\$1,086,836.19	-\$1,420,162.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$4,242,859.94	\$4,242,859.94
45-2-3	\$559,467.74	\$10,329.73	\$12,322.43	\$38,013.31	\$31,778.53	\$35,557.59	\$46,349.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$172,351.42	\$387,116.32
51	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,605.36	\$78,471.62	\$78,225.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$396,857.68	-\$396,857.68
51-01	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,605.36	\$78,471.62	\$78,225.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$396,857.68	-\$396,857.68
61	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,499.09	-\$17,499.09
61-04	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,499.09	-\$17,499.09
61-04-02	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,499.09	-\$17,499.09
83	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003-001	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003-001-001	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003-001-001-001-001	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003-001-001-001-001-001-001	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$81,833,876.17</b>	<b>\$21,818,552.31</b>	<b>\$8,987,551.56</b>	<b>\$10,779,029.14</b>	<b>\$4,648,263.68</b>	<b>\$4,242,774.65</b>	<b>\$3,985,807.93</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$54,462,959.27</b>	<b>\$27,370,716.90</b>





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



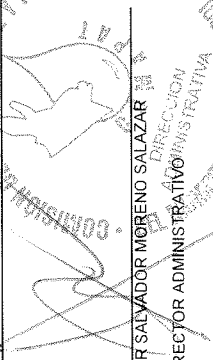
**COLIMA**

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/jun/2022

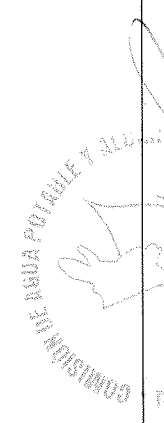
Fecha y hora de Impresión | 12/jul/2022 | 03:39 p.m.

Usu: marro  
Rep: rptAnaliticoPresuestosIngresos

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

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

Concepto	Egresos		Devengado	Pagado
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2		
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,566,259	\$6,017,913	\$5,939,831
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$4,200	\$154,954	\$154,954
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$979,500	\$386,295	\$386,295
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$190,756	\$674,175	\$691,526
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,383,803	\$3,156,433	\$3,061,000
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$1,303,835	\$1,303,835
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$342,220	\$342,220
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$77,267,417</b>	<b>\$4,566,259</b>	<b>\$6,017,913</b>	<b>\$5,939,831</b>



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

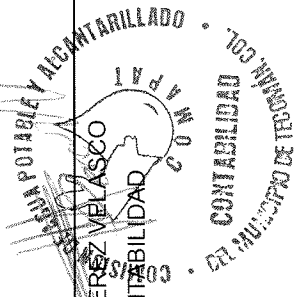
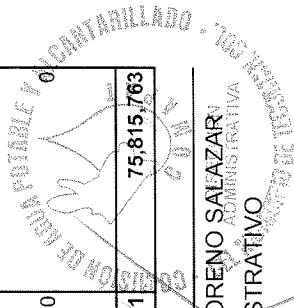
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022**

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	73,777,417	1,480,000	75,257,417	6,002,213	5,924,131		69,255,204
Gasto de Capital	2,290,000	4,086,259	6,376,259	15,700	15,700		6,360,559
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,200,000	-1,000,000	200,000	0	0		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>6,017,913</b>	<b>5,939,831</b>		<b>75,815,763</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ MELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

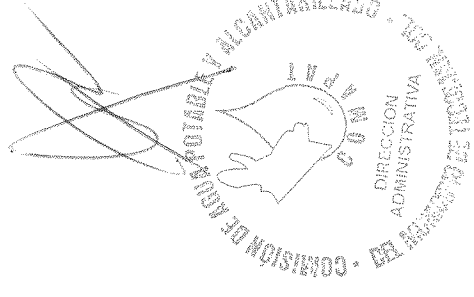


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Concepto y Subconcepto)  
 Del 1 de Junio al 31 de Julio de 2022

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)		
<b>Servicios Personales</b>	47,301,817	0	47,301,817	3,759,451	43,542,366
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	1,482,605	15,237,961
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-282,856	2,765,144	186,637	2,578,507
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	65,700	9,466,336	1,148,981	8,317,354
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	91,232	1,408,768
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	217,156	16,849,772	849,996	15,999,775
Previsiones	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	2,735,000	1,000,000	3,735,000	100,187	3,560,805
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	0	271,000	12,197	258,803
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	14,400
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	0	296,000	7,027	288,973
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	0	1,600,000
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	0	1,194,000	149,734	1,044,266
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	54,000	0	54,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	305,600	0	305,600	5,237	300,363
<b>Servicios Generales</b>	23,596,600	480,000	24,076,600	2,068,567	22,008,033
Servicios Básicos	13,734,400	471,100	14,205,500	1,363,295	12,842,205
Servicios de Arrendamiento	210,000	0	210,000	9,627	200,373
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	0	222,000	0	222,000
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	73,475	1,109,525
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	0	3,956,000	514,833	3,441,167
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	13,200	336,800
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	0	70,200	0	70,200
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	110	29,890
Otros Servicios Generales	3,841,000	8,900	3,849,900	94,027	3,755,873
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	144,000	0	144,000	0	144,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	144,000	0	144,000	0	144,000
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	2,090,000	1,520,000	3,610,000	15,700	3,594,300
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-21,100	110,900	0	110,900
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	1,520,000	2,520,000	0	2,520,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	21,100	255,100	15,700	239,400
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	0	700,000	0	700,000
<b>Inversión Pública</b>	200,000	2,566,259	2,766,259	0	2,766,259
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	718,688
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	0	200,000	0	200,000

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

Concepto	Egresos				Subjetivo (6 = (3 - 4))
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>					
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>					
Participaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	1,200,000	-1,000,000	200,000	0	200,000
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,200,000	-1,000,000	200,000	0	200,000
<b>Total del Gasto</b>	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,017,913	5,939,831
					75,815,763



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

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022

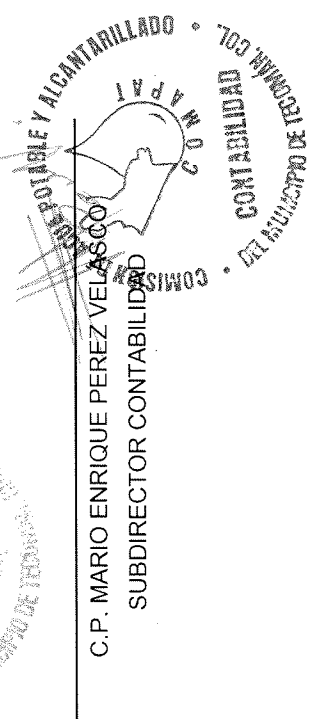
Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliación/Reducción	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
<b>Gobierno</b>	77,267,417	2,718,688	79,986,105	6,017,913	5,939,831	73,968,192	
Legislación			0			0	
Justicia			0			0	
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0	
Relaciones Exteriores			0			0	
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0	
Seguridad Nacional			0			0	
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0	
Otros Servicios Generales	77,267,417	2,718,688	79,986,105	6,017,913	5,939,831	73,968,192	
<b>Desarrollo Social</b>	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571	
Protección Ambiental			0			0	
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571	
Salud			0			0	
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0	
Educación			0			0	
Protección Social			0			0	
Otros Asuntos Sociales			0			0	
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0	
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0	
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0	
Combustibles y Energía			0			0	
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0	
Transporte			0			0	
Comunicaciones			0			0	
Turismo			0			0	

Ciencia, Tecnología e Innovación					0	0				0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos					0	0				0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>					0	0			0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de					0	0				0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Difer					0	0				0
Saneamiento del Sistema Financiero					0	0				0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores					0	0				0
<b>Total del Gasto</b>			<b>77,267,417</b>		<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>		<b>6,017,913</b>	<b>5,939,831</b>	<b>75,815,763</b>

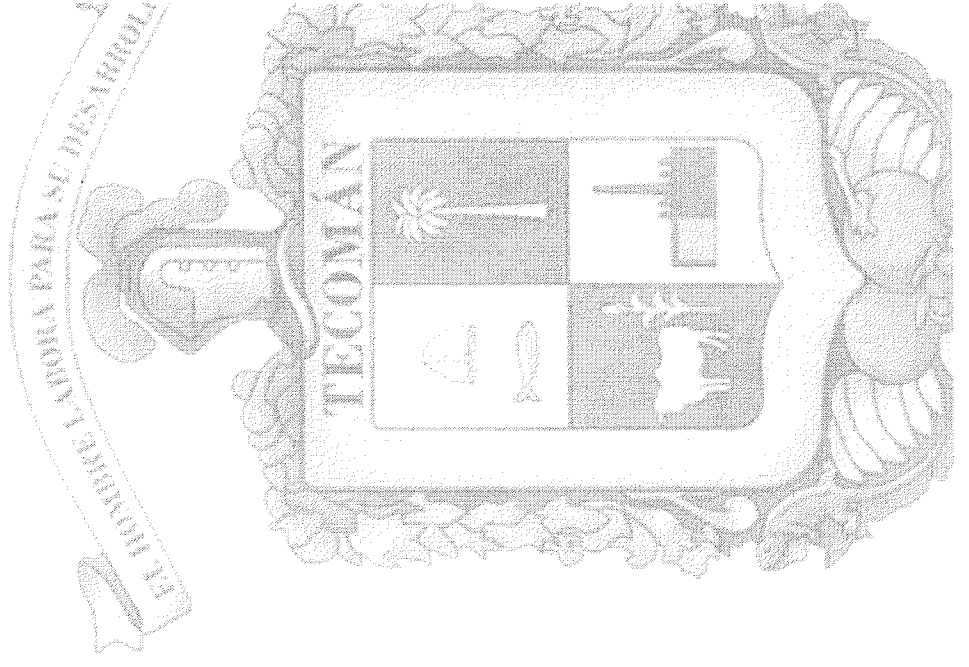
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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



# Intereses de la Deuda





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

Endeudamiento Neto

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022

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

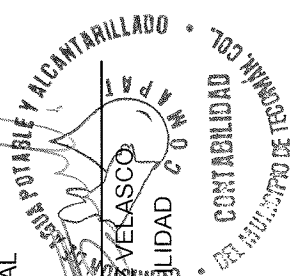
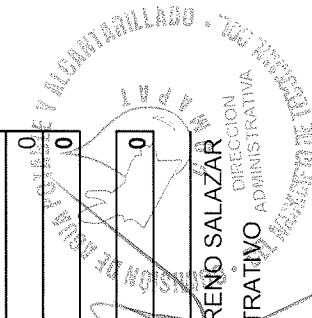
Otros Instrumentos de Deuda				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022

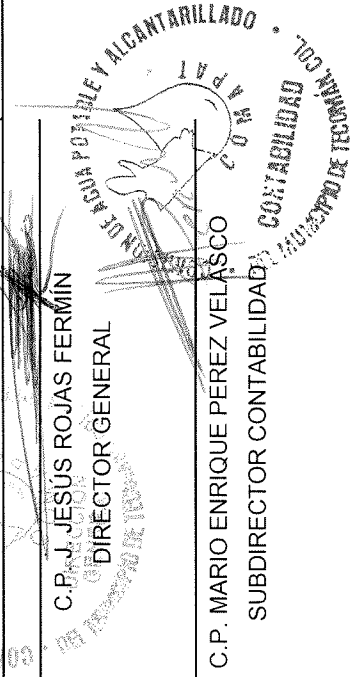
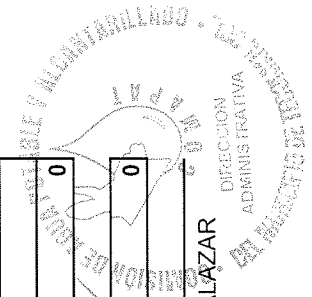
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
<b>Total de intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

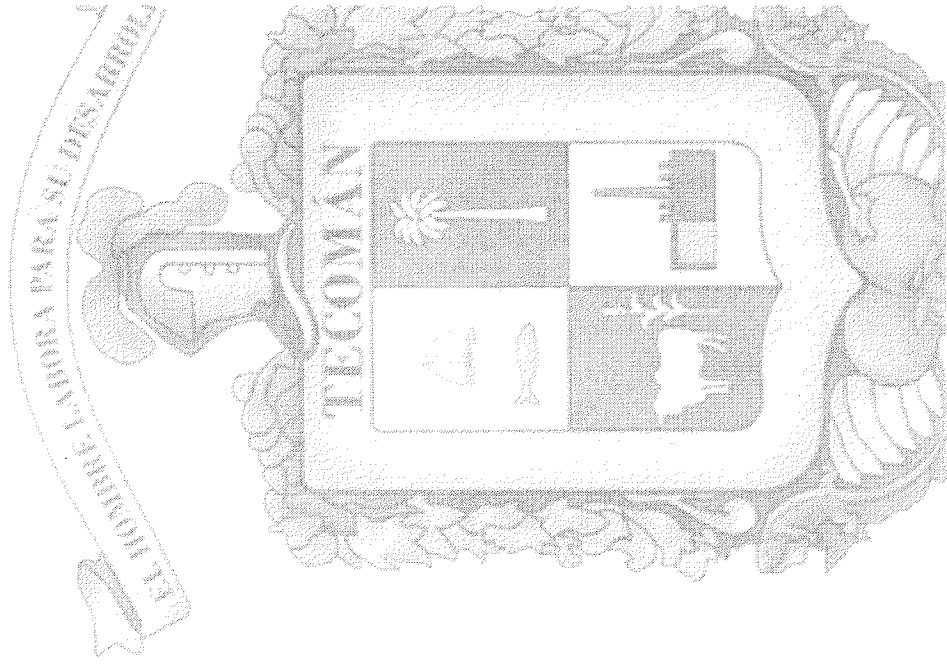
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

# Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2022  
(Cifras en pesos)

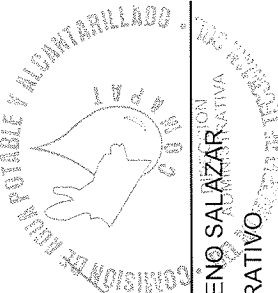
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	77,267,417	3,985,808	3,985,808
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	77,267,417	3,985,808	3,985,808
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	77,267,417	6,017,913	5,939,831
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	77,267,417	6,017,913	5,939,831
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-2,032,105	-1,954,023

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-2,032,105	-1,954,023
<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	-2,032,105	-1,954,023
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

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

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

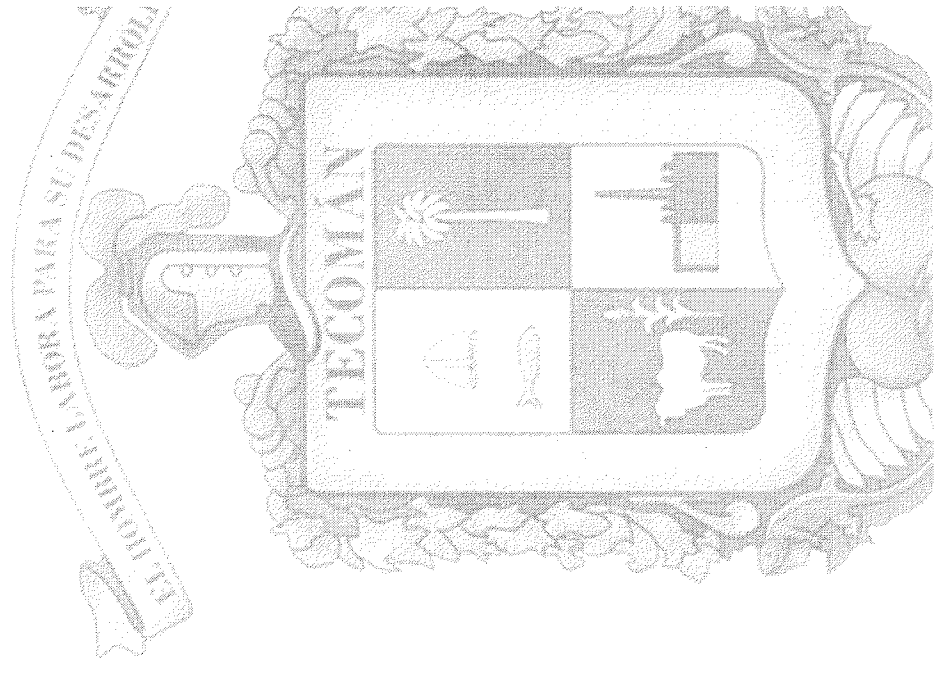
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FÉRMIN  
 DIRECTOR GENERAL


  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

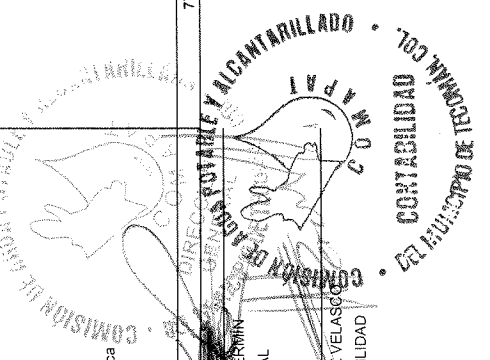
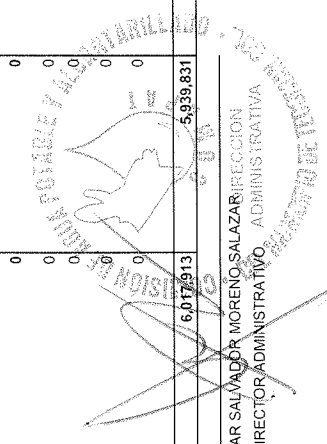

  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

# Información Programática



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

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Programas	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,017,913	75,815,763
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,017,913	75,815,763
Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,017,913	75,815,763
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,566,259</b>	<b>81,833,676</b>	<b>6,017,913</b>	<b>75,815,763</b>

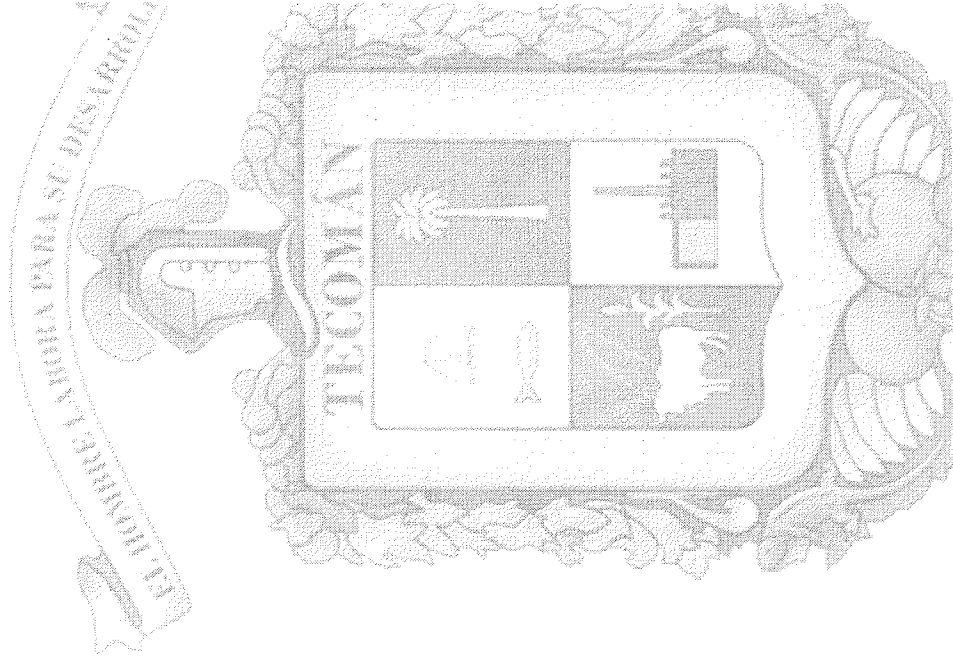


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO, DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

# Anexos



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

## COLIMA

**Balanza de Comprobación del 01/jun/2022 al 30/jun/2022**  
**Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9000)**

Usu: mario  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión  
 12/jul/2022  
 03:46 p.m.

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	\$4,208,487.38	\$4,208,487.38	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$16,450,279.67	\$0.00	\$11,854,344.42	\$13,989,200.30	\$14,315,423.79	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,170,977.42	\$0.00	\$9.76	\$0.00	\$1,170,987.18	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,419,505.56	\$0.00	\$210,812.79	\$99,312.82	\$2,531,005.53	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,632,647.13	\$0.00	\$218,947.44	\$0.00	\$17,851,594.57	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$3,985,807.93	\$3,985,807.93	\$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 ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION 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 ADMINISTRACION	\$1,288,290.00	\$0.00	\$0.00	\$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	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,271,489.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,271,489.84	\$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	\$6,470,577.72	\$0.00	\$15,700.00	\$0.00	\$6,486,277.72	\$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, FORMULACION Y EVALUACION 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	\$60,467,365.99	\$1,958.87	\$411.94	\$0.00	\$60,465,819.06
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$3,763,343.26	\$3,763,343.26	\$0.00	\$13,492,361.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,697,255.26	\$4,031,419.43	\$3,952,472.24	\$0.00	\$13,618,308.07
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	\$21,582,934.02	\$492,895.94	\$923,871.95	\$0.00	\$22,013,910.03
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/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08



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

## Balanza de Comprobación del 01/jun/2022 al 30/jun/2022

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

Usr: mario  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 12/jun/2022 03:46 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL		
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR			
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,382,250.54	\$122,775.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$75,505,026.29		
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75		
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$46,918,238.31	\$0.00	\$0.00	\$3,719,659.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50,637,898.21		
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,332,706.72	\$0.00	\$0.00	\$80,914.53	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,413,621.25		
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$891,701.39	\$0.00	\$0.00	\$105,381.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$997,083.04		
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$318,631.94	\$0.00	\$0.00	\$78,225.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$396,857.68		
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$15,872.98	\$0.00	\$0.00	\$1,626.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,499.09		
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00		
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$6,855,086.55	\$0.00	\$1,482,604.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,337,691.34	\$0.00		
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$766,248.25	\$0.00	\$186,637.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$952,885.25	\$0.00		
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$2,601,860.38	\$0.00	\$1,148,981.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,750,841.52	\$0.00		
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$477,771.73	\$0.00	\$91,231.63	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$569,003.36	\$0.00		
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$4,336,024.38	\$0.00	\$849,996.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,186,020.68	\$0.00		
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$110,892.04	\$0.00	\$12,197.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$123,089.21	\$0.00		
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$77,179.53	\$0.00	\$7,026.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$84,206.10	\$0.00		
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$676,930.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,930.88	\$0.00		
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$360,030.29	\$0.00	\$149,734.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$509,764.40	\$0.00		
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$118,823.77	\$0.00	\$5,237.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$124,061.15	\$0.00		
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$5,372,382.51	\$0.00	\$1,363,294.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,735,657.25	\$0.00		
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$75,556.22	\$0.00	\$9,626.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$85,183.12	\$0.00		
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$82,911.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$82,911.90	\$0.00		
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$365,777.47	\$0.00	\$73,474.69	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$439,252.16	\$0.00		
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,806,042.54	\$0.00	\$514,833.22	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,320,875.76	\$0.00		
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$90,352.00	\$0.00	\$13,200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$103,552.00	\$0.00		
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,837.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,837.48	\$0.00		
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,772.77	\$0.00	\$110.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,883.13	\$0.00		
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$991,074.80	\$0.00	\$94,026.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,085,101.58	\$0.00		
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00		
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$31,356,524.83	\$3,985,807.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$27,370,716.90		
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,566,259.00	\$0.00		
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$3,985,807.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$50,477,151.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$54,462,959.27		
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17		
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$23,274,441.83	\$0.00	\$137,900.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,868,824.29	\$0.00		

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


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


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

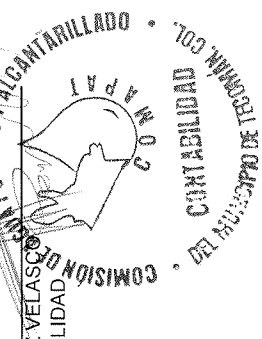
Fecha y hora de Impresión: 12/jul/2022 03:46 p.m.

Usu: mario  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL		
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR			
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$137,900.00	\$137,900.00	\$137,900.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,566,259.00		
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$28,953,780.38	\$0.00	\$2,405,617.54	\$6,017,912.78	\$6,017,912.78	\$25,341,465.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$6,017,912.78	\$6,017,912.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$224,898.86	\$0.00	\$6,017,912.78	\$5,939,830.57	\$5,939,830.57	\$302,981.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$29,380,555.10	\$0.00	\$5,939,830.57	\$0.00	\$0.00	\$35,320,385.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
Sumas =>			\$449,544,620.19	\$449,544,620.19	\$63,537,405.28	\$63,537,405.28	\$63,537,405.28	\$453,758,134.26	\$453,758,134.26				

  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD