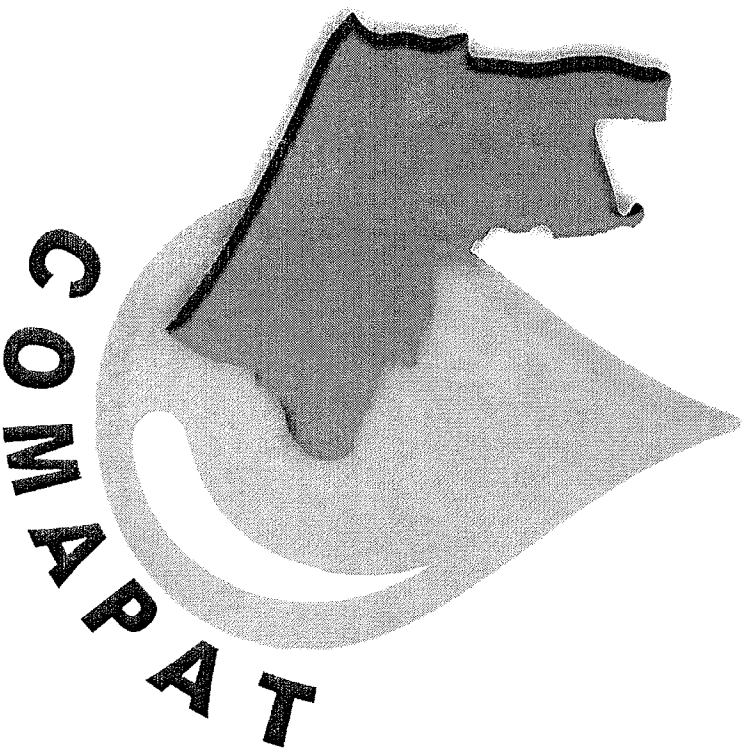


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



**INFORME TRIMESTRAL
ABRIL JUNIO 2022**

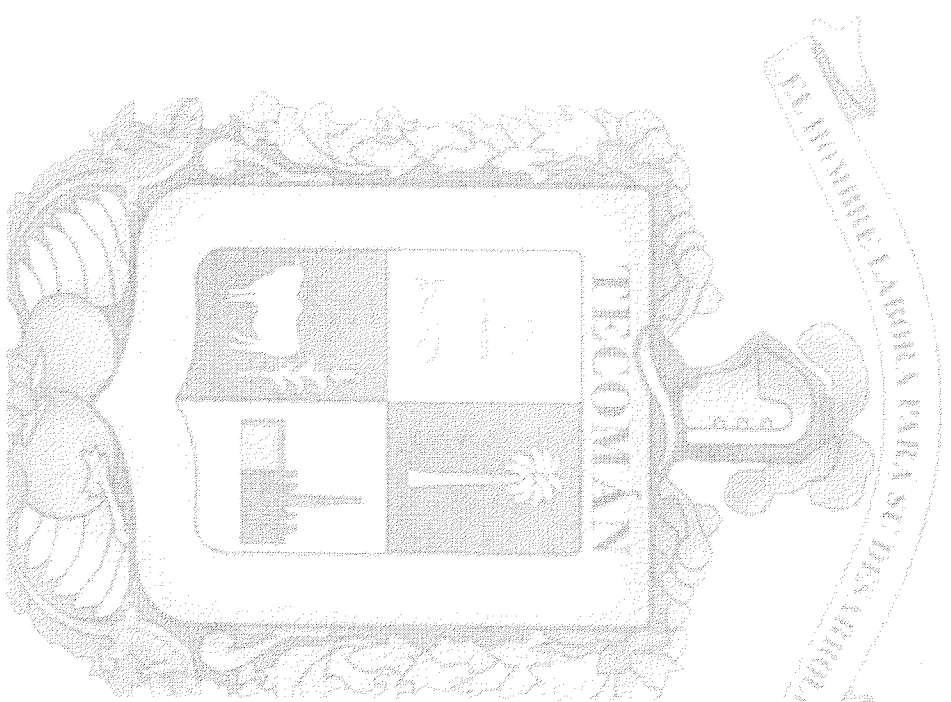
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

CONTENIDO

- ✓ **I Información Contable** ●
 - ✓ **D.2.1** Estado de **Actividades**
 - ✓ **D.2.2** Estado de **Situación Financiera**
 - ✓ **D.2.3** Estado de **Variación** en la **Hacienda Pública**
 - ✓ **D.2.4** Estado de **Cambio** en la **Situación Financiera**
 - ✓ **D.2.5** Estado de **Flujo** de **Efectivo**
 - ✓ **D.2.6** Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ **D.2.7** Notas a los **Estados Financieros**
 - ✓ **D.2.8** Estado **Análítico del Activo**
 - ✓ **D.2.8** Estado **Análítico** de la **Deuda** y **Otros Pasivos**
- ✓ **II Información Presupuestaria** ●
 - ✓ **D.3.1** Estado **Análítico** del **Ingreso**
 - ✓ **Estado Análítico del Ejercicio** **Presupuesto** de **Egresos**
 - **D.3.2** Clasificación **Administrativa**
 - **D.3.3** Clasificación **Económica**
 - **D.3.4** Clasificación por **Objeto** del **Gasto**
 - **D.3.5** Clasificación **Funcional**.
 - ✓ **III Intereses de la Deuda** ●
 - ✓ **D.3.6** Endeudamiento **Neto**
 - ✓ **D.3.7** Interés de la **Deuda**
 - ✓ **V Información Programática** ●
 - ✓ **D.4.1** Gastos por **Categoría Programática**
 - ✓ **IV Indicadores de Postura Fiscal** ●
 - ✓ **D.4.2** Indicadores de **Postura Fiscal**
 - ✓ **VI Anexos** ●
 - ✓ **Balanza** de **Comprobación**

Información Contable

■



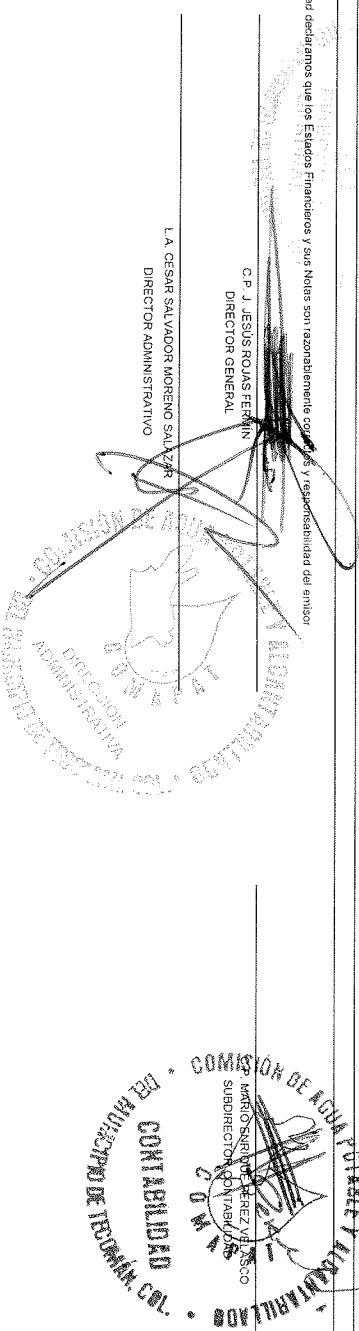
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Actividades
 Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2022 y 2021
 (Pasos)

	2022	2021	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión	12,877,846	13,517,300		
Impuestos	0	0		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		
Contribuciones de Mejoras	0	0		
Derechos	12,643,197	13,507,302		
Productos	230,503	609		
Apropiamientos	4,146	9,380		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones	0	0		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones	0	0		
Otros Ingresos y Beneficios	0	0		
Ingresos Financieros	0	0		
Incremento por Variación de Inventarios	0	0		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0		
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,877,846	13,517,300		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	16,761,633	15,803,794		
Servicios Personales	9,955,297	9,452,379		
Materiales y Suministros	466,908	790,866		
Servicios Generales	6,339,427	5,620,530		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	16,364		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0		
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0		
Ayudas Sociales	0	16,364		
Pensiones y Jubilaciones	0	0		
Transferencias e Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		
Donativos	0	0		
Transferencias al Exterio	0	0		
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Participaciones	0	0		
Aportaciones	0	0		
Convenios	0	0		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Intereses de la Deuda Pública	0	0		
Comisiones de la Deuda Pública	0	0		
Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Costo por Coberturas	0	0		
Apoyos Financieros	0	0		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0		
Provisiones	0	0		
Disminución de Inventarios	0	0		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0		
Otros Gastos	0	0		
Inversión Pública	0	0		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,761,633	15,820,158		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,883,786	-2,302,858		

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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	Año	CONCEPTO	Año	Año
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,938,403	5,200,735	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	113,465,522	119,043,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,463,954	18,364,388	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	169,165	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	400,000	400,000
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
Total de Activos Circulantes	36,591,522	23,754,288	Otros Pasivos a Corto Plazo	449,411	494,697
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	114,314,933	119,938,368
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,713,790	201,899,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,086,551	12,466,957	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	352,889	352,889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	3,166,282	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	114,314,933	119,938,368
Total de Activos No Circulantes	222,319,512	217,875,893	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
Total del Activo	258,911,034	241,630,181	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	196,720,553	196,720,553
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-52,130,919	-74,412,755
			Resultados de Ejercicios Anteriores	22,660,761	2,254,418
			Revalúos	-75,505,026	-77,380,520
			Reservas	0	0
			Recriticaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	144,589,635	122,307,798
			Total del Pasivo y Hacienda Pública (Patrimonio)	258,904,568	242,246,166

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE SERRAZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

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

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	196,720,553				196,720,553
Aportaciones	196,720,553				196,720,553
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		-74,115,510	21,019,884	-53,095,626	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-74,218,784	21,019,884	21,019,884	21,019,884
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		103,274			103,274
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	196,720,553	-74,115,510	21,019,884	0	143,624,928
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022		-1,286,243	2,873,400	1,587,157	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,286,243	23,283,211	23,283,211	23,283,211
Revalúos		0	-21,019,884	-22,306,126	-22,306,126
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			810,072	810,072	810,072
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	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 responsabilidad del emisor

C.P. J. JESUS ROLAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. MANO ENRIQUE HERNANDEZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

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

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

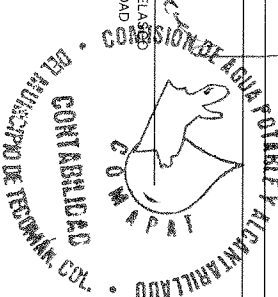
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	1,949,792	3,093,009	Pasivo Circulante	2,859,736	0
Efectivo y Equivalentes	1,949,792	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,859,736	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	454,247	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	14,159	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 Perdida 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
Activo No Circulante	0	2,624,603	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	2,624,603	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	1,716,519
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	1,716,519
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,580,329
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	135,591
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELA
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

	2022	2021	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
Origen	54,462,939	50,522,737		
Inpuestos	0	0		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		
Contribuciones de mejoras	0	0		
Derechos	53,048,603	50,509,061		
Productos	396,858	1,025		
Aprovechamientos	17,499	12,652		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,000,000	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0		
Otros Origenes de Operación	0	0		
Aplicación	39,281,673	46,877,073		
Servicios Personales	18,796,442	16,745,167		
Materiales y Suministros	1,438,592	1,149,099		
Servicios Generales	10,841,733	11,155,933		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0		
Transferencias al resto del Sector Público	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0		
Ayudas Sociales	0	60,204		
Pensiones y Jubilaciones	0	0		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		
Donativos	0	0		
Transferencias al Exterior	0	0		
Participaciones	0	0		
Aportaciones	0	0		
Convenios	0	0		
Otras Aplicaciones de Operación	8,404,905	17,768,610		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	15,181,287	3,645,664		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
Origen				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0		
Bienes Muebles	0	0		
Otros Origenes de Inversión	0	0		
Aplicación	4,443,618	2,187,551		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,814,024	2,159,220		
Bienes Muebles	2,629,594	28,331		
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,443,618	-2,187,551		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Origen				
Endeudamiento Neto	0	0		
Interno	0	0		
Externo	0	0		
Otros Origenes de Financiamiento	0	0		
Aplicación				
Servicios de la Deuda	0	0		
Interno	0	0		
Externo	0	0		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,737,668	1,458,113		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,200,735	8,105,429		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,938,403	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. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCELO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

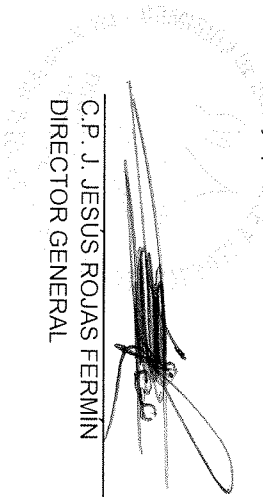
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2022
(Pesos)

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

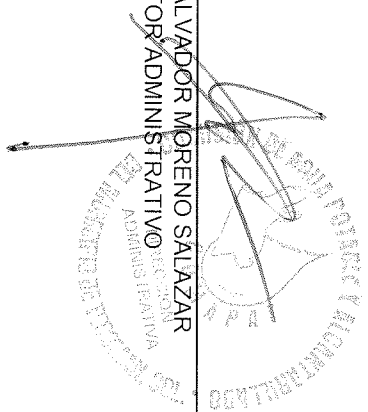
Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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

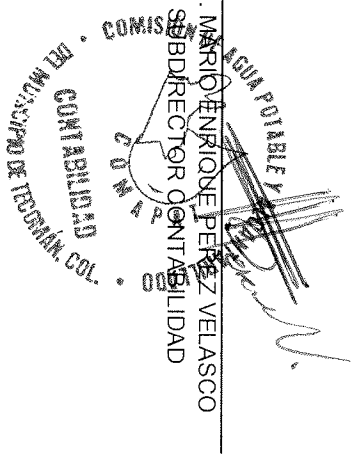
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

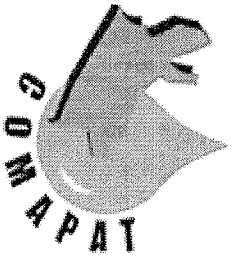


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
DIRECTOR CONTABILIDAD





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

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

1) 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.

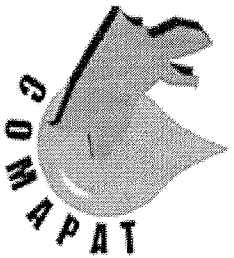
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,315,423.79	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 14,695,024.65	\$ 2,592,078.86

Efectivo

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

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



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

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

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE SA DE CV	\$ 1,973,435.18
BANCO SANTANDER	-\$ 11,636.30
BANCO AFIRME	\$ 730,060.15
BANCO DEL BAJO SA	\$ 11,623,564.76
Suma	\$ 14,315,423.79

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
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

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

CONCEPTO	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86
Suma	\$ 379,600.86

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

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



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 facilidad 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	\$ -	\$ -
Suma	\$ 20,382,600.10	\$ 18,283,034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,531,005.53	12%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 17,851,594.57	88%
Suma	\$ 20,382,600.10	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

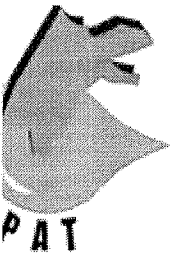
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

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

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

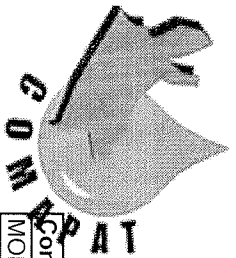


4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
 5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.
 - **Inversiones Financieras**
 6. De la cuenta *Inversiones financieras*, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
 7. Se informará de las *inversiones financieras*, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
 - **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
 8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.
 9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.
- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**
- Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,642,080.32	\$ 2,642,080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:



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

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
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,078,050.83	\$ 12,448,456.71
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 15,130,676.67	\$ 12,501,082.55

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$ -	\$ -

- **Estimaciones y Deterioros**

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

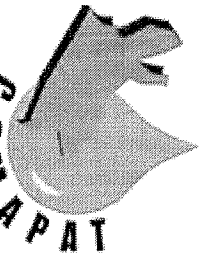
- **Otros Activos**

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

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.



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

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	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 114,314,933.46	\$ 119,938,367.51

• **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	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 49,573,990.48

• **Pasivo No Circulante**

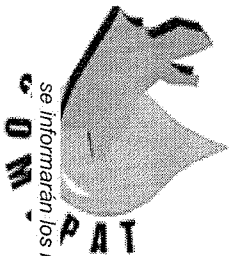
Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 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,



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

se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

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

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

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



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

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:

- 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	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 31,179,748.27

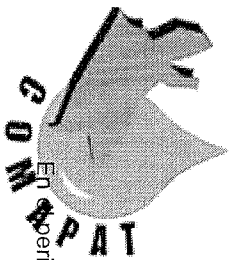
A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

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

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*
- 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



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

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

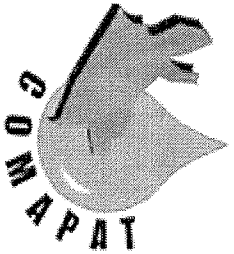
Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022) y periodo anterior (2021) 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	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15,938,403.09	\$ 9,563,542.04

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

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		



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

revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

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

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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



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

Bienes concesionados o en comodato

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

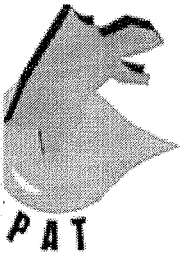
Cuentas de egresos

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

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**



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

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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



- c) 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 PBCCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) 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

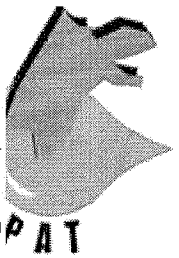
Se informará sobre:

- 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 garantía, 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

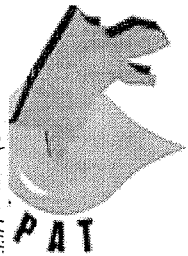
Se deberá informar:

- 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



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

- 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.

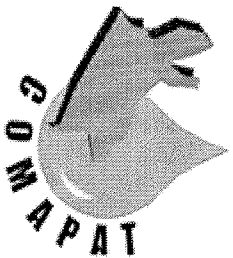
15. Eventos Posteriores al Cierre

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



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

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

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Abril 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)
ACTIVO					
Activo Circulante	41,015,633	68,179,061	72,603,173	36,591,522	-4,424,111
Efectivo y Equivalentes	21,541,937	53,459,937	59,063,471	15,938,403	-5,603,534
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,304,531	14,719,124	13,539,702	20,483,954	1,179,423
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
Activo No Circulante	219,694,909	2,624,603	0	222,319,512	2,624,603
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,713,790	0	0	203,713,790	0
Bienes Muebles	12,461,948	2,624,603	0	15,086,551	2,624,603
Activos Intangibles	352,889	0	0	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	0	0	3,166,282	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	260,710,542	70,803,664	72,603,173	258,911,034	-1,799,509

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VEGASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2022

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	112,107,880	114,314,933
Total de Deuda y Otros Pasivos			112,107,880	114,314,933

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

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

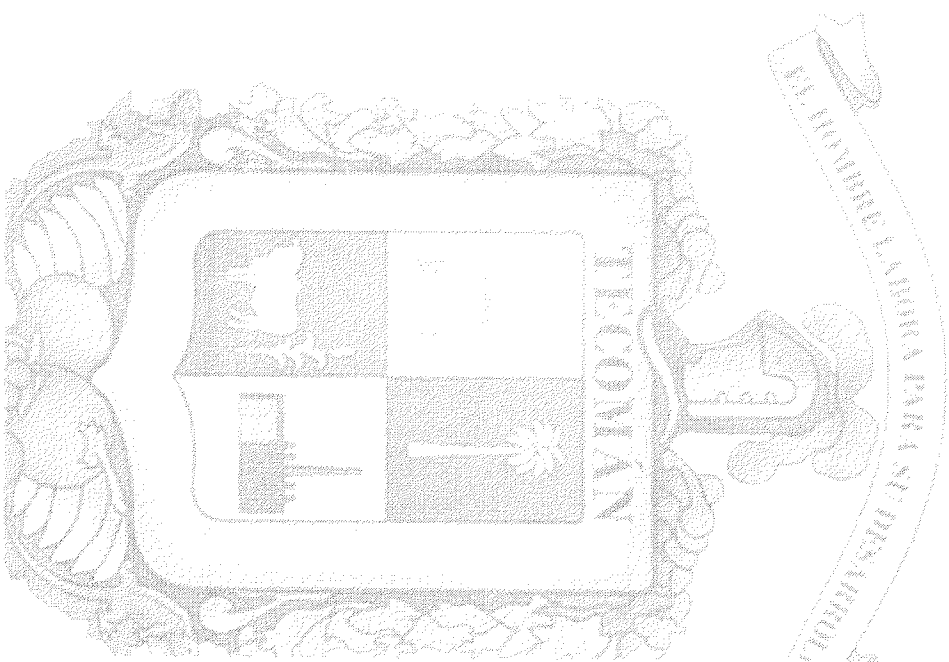
L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE HÉREZ VELDASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

CONTABILIDAD
MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Información Presupuestaria

■



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

Rubrica de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Divergido (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Ciudades y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	12,643,197	12,643,197	-64,624,220
Productos	0	0	0	230,503	230,503	230,503
Aprovechamientos	0	0	0	4,146	4,146	4,146
Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,566,259	4,566,259	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	77,267,417	4,566,259	81,833,676	12,877,846	12,877,846	-64,399,571
				Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Recaudado (6)	Diferencia (6=5-1)
			Modificado (3=1+2)	Divergido (4)		
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Ciudades y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	12,643,197	12,643,197	-64,624,220
Productos	0	0	0	230,503	230,503	230,503
Aprovechamientos	0	0	0	4,146	4,146	4,146
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,566,259	4,566,259	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Publicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Ciudades y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamientos						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	77,267,417	4,566,259	81,833,676	12,877,846	12,877,846	-64,399,571

COLEGIO DE ABOGADOS DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAZAR
 ADMINISTRATIVO
 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 Abril al 30 de Junio de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$19,386,235	\$19,345,331	\$62,447,441
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$4,200	\$2,241,882	\$534,854	\$534,854	\$1,707,028
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$979,500	\$8,469,459	\$1,386,534	\$1,390,763	\$7,082,925
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$190,756	\$9,629,271	\$2,023,299	\$2,046,937	\$7,605,972
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,383,803	\$42,519,998	\$11,418,578	\$11,349,807	\$31,101,420
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$3,181,582	\$3,181,582	\$11,770,876
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$841,388	\$841,388	\$3,179,220
		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$19,386,235	\$19,345,331	\$62,447,441

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

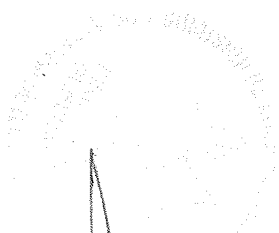
C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

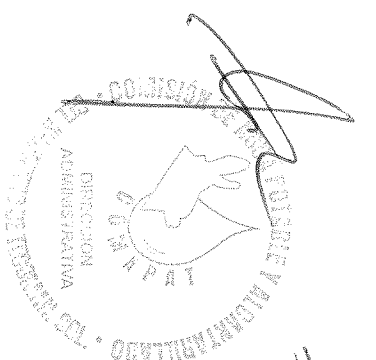
Concepto	Egresos					Subterficio
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Servicios Personales	47,301,817	0	47,301,817	9,955,297	9,955,297	37,346,520
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	4,262,493	4,262,493	12,458,073
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-282,856	2,765,144	498,685	498,685	2,266,459
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	65,700	9,466,336	2,246,598	2,246,598	7,219,738
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	340,240	340,240	1,159,760
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	217,156	16,849,772	2,607,282	2,607,282	14,242,490
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	2,735,000	1,000,000	3,735,000	466,908	414,533	3,268,092
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	0	271,000	61,906	66,135	209,094
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400
Materiales y Materiales de Producción y de Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	0	296,000	27,404	48,730	268,596
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	0	0	1,600,000
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,194,000	0	1,194,000	298,041	219,852	895,959
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	54,000	0	0	54,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	305,600	0	305,600	79,556	79,815	226,044
Servicios Generales	23,596,600	480,000	24,076,600	6,339,427	6,350,896	17,727,173
Servicios Básicos	13,734,400	471,100	14,205,500	4,080,451	4,080,451	10,125,049
Servicios de Arrendamiento	210,000	0	210,000	41,481	41,481	168,519
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	0	222,000	17,343	204,657	204,657
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	212,286	218,254	970,715
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	0	3,956,000	1,148,443	1,136,275	2,807,557
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	47,900	65,570	302,100
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	0	70,200	7,638	7,638	62,562
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	110	110	29,890
Otros Servicios Generales	3,841,000	8,900	3,849,900	783,775	783,775	3,066,125
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	1,520,000	3,610,000	2,524,603	2,624,603	985,397
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-21,100	110,900	69,075	69,075	41,825
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	1,520,000	2,520,000	2,515,172	2,515,172	4,828
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	21,100	255,100	40,355	40,355	214,745
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	0	700,000	0	0	700,000
Inversión Pública	200,000	2,566,259	2,766,259	0	0	2,766,259
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	0	718,688
Otra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	0	200,000	0	0	200,000

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

Concepto	Egresos					Subterfido 0=(3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Ergaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	1,200,000	-1,000,000	200,000	0	0	200,000
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeltas)	1,200,000	-1,000,000	200,000	0	0	200,000
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,235	19,346,331	62,447,441



[Handwritten signature]



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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devergado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	73,777,417	1,480,000	75,257,417	16,761,633	16,720,728	58,495,784
Gasto de Capital	2,290,000	4,086,259	6,376,259	2,624,603	2,624,603	3,751,656
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
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,236	19,345,331	62,447,441

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE TECOMAN, COLOMBIA
CONTABILIDAD

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 Abril al 30 de Junio de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Gobierno	77,267,417	2,718,688	79,986,105	19,386,235	19,345,331	60,599,870
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	77,267,417	2,718,688	79,986,105	19,386,235	19,345,331	60,599,870
Desarrollo Social	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Protección Ambiental	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,235	19,345,331	62,447,441

C.P. J. JESÚS ROJAS FERRMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

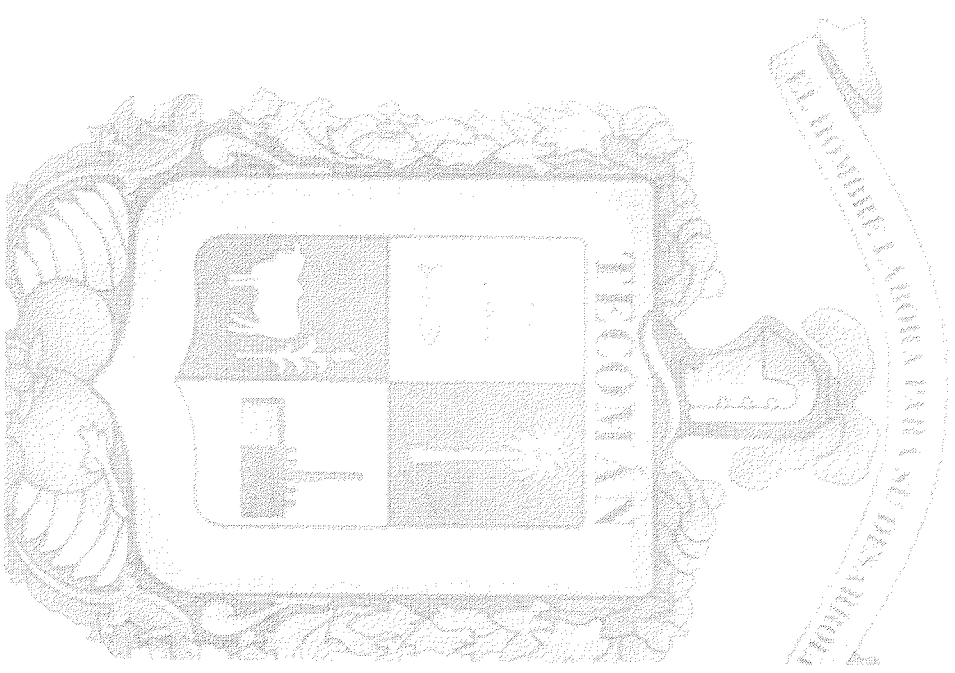
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COLOMBIA

CONTABILIDAD

Intereses de la Deuda

■



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

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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

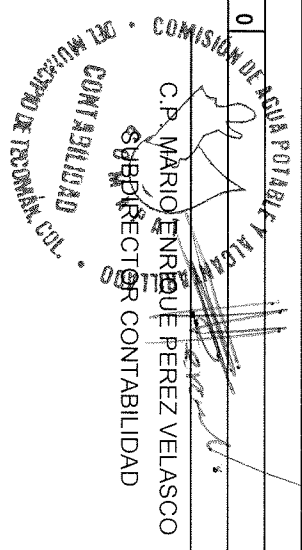


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Intereses de la Deuda
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2022

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

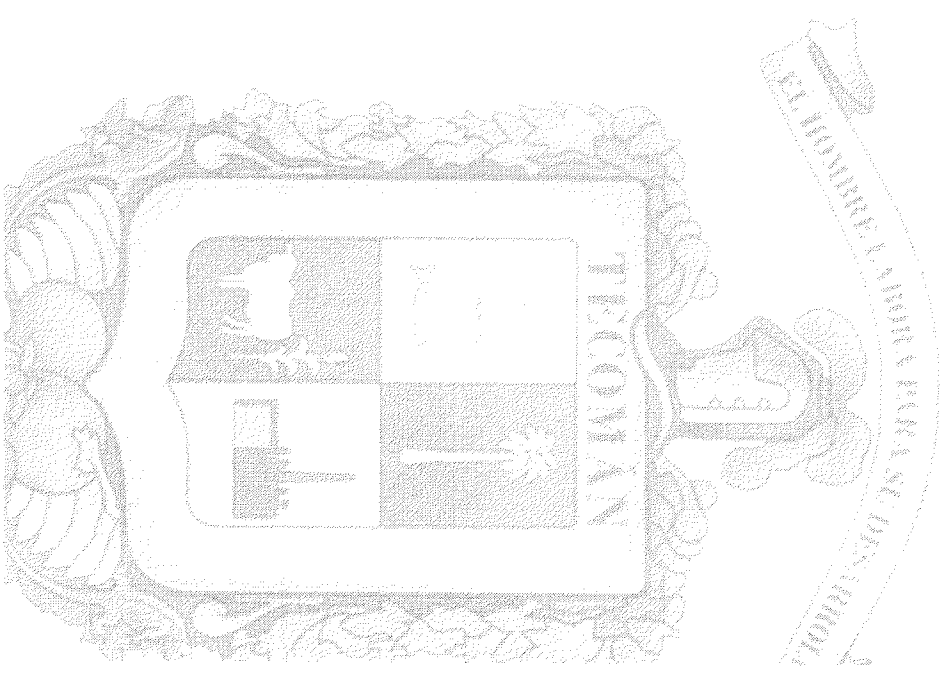
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

<p>C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN DIRECTOR GENERAL</p> <p>L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR DIRECTOR ADMINISTRATIVO</p>	<p align="center">COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.</p> <p>C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO SUBDIRECTOR CONTABILIDAD</p>
--	--



Indicadores de Postura Fiscal

■

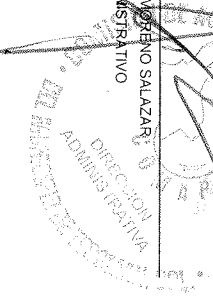


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2022

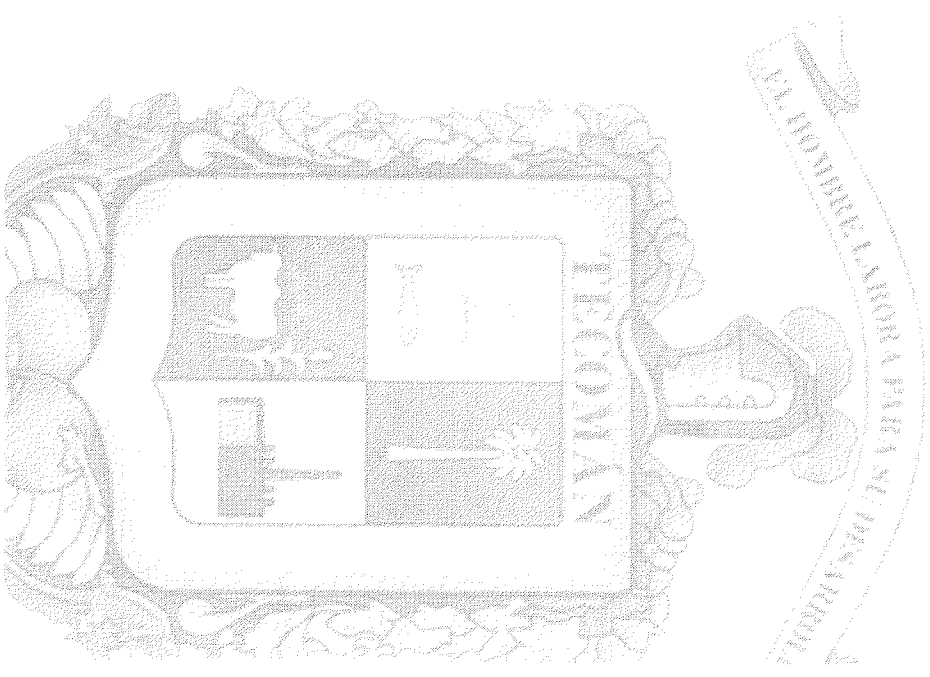
Programas	Concepto	Aprobado		Entreros		Devenido	Pagado	Subejecido
		1	2	3 = (1+2)	4			
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0	0
	Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,235	19,386,235	19,345,331	62,447,441
	Provisión de Bienes Públicos	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,235	19,386,235	19,345,331	62,447,441
	Planación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0	0
	Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0	0
	Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0	0
	Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0	0
	Específicos	0	0	0	0	0	0	0
	Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0	0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0	0
	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0	0
Compromisos	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0	0
	Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0	0
	Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0	0
	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0	0
	Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	19,386,235	19,345,331	62,447,441	

C.P. J. JESUS ROJAS RAMIN
 DIRECTOR GENERAL
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 C.P. JUAN CARLOS VELASCO
 SUBDIRECCION DE CONTABILIDAD



Información Programática



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

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

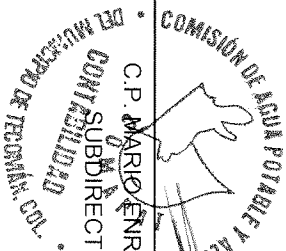
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	77,267,417	12,877,846	12,877,846
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	77,267,417	12,877,846	12,877,846
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	77,267,417	19,386,235	19,345,331
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	77,267,417	19,386,235	19,345,331
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-6,508,389	-6,467,485
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-6,508,389	-6,467,485
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-6,508,389	-6,467,485
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

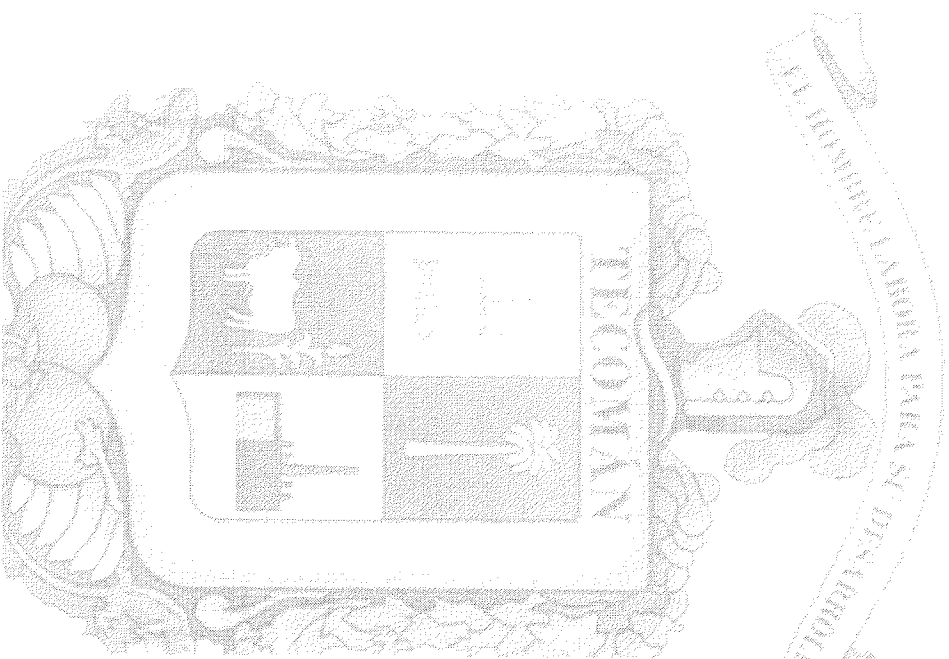
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Anexos

■



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

Usu: rpio
 Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y | 25/oct/2022
 hora de Impresión | 05:55 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		M O V I M I E N T O S		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$13,725,847.86	\$13,725,847.86	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$20,143,984.11	\$0.00	\$39,509,063.02	\$45,337,623.34	\$14,315,423.79	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$945,960.89	\$0.00	\$225,026.29	\$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	\$2,015,617.06	\$0.00	\$1,177,243.97	\$661,855.50	\$2,531,005.53	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,187,560.42	\$0.00	\$664,034.15	\$0.00	\$17,851,594.57	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$12,877,846.26	\$12,877,846.26	\$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	\$1,219,214.85	\$0.00	\$69,075.15	\$0.00	\$1,288,290.00	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$31,993.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$31,993.27	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,756,317.42	\$0.00	\$2,515,172.42	\$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	\$6,445,922.55	\$0.00	\$40,355.17	\$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	\$60,477,716.48	\$14,224.35	\$2,326.93	\$0.00	\$60,485,819.06
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$9,959,189.88	\$9,959,189.88	\$0.00	\$13,482,361.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$12,638,381.21	\$14,868,406.11	\$15,848,332.97	\$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	\$20,774,885.97	\$1,589,163.19	\$2,828,187.25	\$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/abr/2022 al 30/jun/2022
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Ustr: marío
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y | 25/oct/2022
 hora de Impresión | 05:55 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,382,250.54	\$122,775.75	\$0.00	\$0.00	-\$75,505,026.29
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$38,834,207.95	\$0.00	\$11,803,690.36	\$0.00	\$50,637,898.21
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,027,321.17	\$0.00	\$386,300.08	\$0.00	\$1,413,621.25
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$543,876.05	\$0.00	\$453,206.99	\$0.00	\$997,083.04
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$166,354.96	\$0.00	\$230,502.72	\$0.00	\$396,857.68
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$13,352.98	\$0.00	\$4,146.11	\$0.00	\$17,499.09
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$4,075,198.42	\$0.00	\$4,262,492.92	\$0.00	\$8,337,691.34	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$454,200.55	\$0.00	\$498,684.70	\$0.00	\$952,885.25	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,504,243.88	\$0.00	\$2,246,597.64	\$0.00	\$3,750,841.52	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$228,763.25	\$0.00	\$340,240.11	\$0.00	\$569,003.36	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$2,578,738.57	\$0.00	\$2,607,282.11	\$0.00	\$5,186,020.68	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$61,182.89	\$0.00	\$61,906.32	\$0.00	\$123,089.21	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	\$56,802.02	\$0.00	\$27,404.08	\$0.00	\$84,206.10	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$676,930.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,930.88	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$211,723.37	\$0.00	\$298,041.03	\$0.00	\$509,764.40	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$44,504.76	\$0.00	\$79,556.39	\$0.00	\$124,061.15	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$2,655,206.66	\$0.00	\$4,080,450.59	\$0.00	\$6,735,657.25	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$43,701.73	\$0.00	\$41,481.39	\$0.00	\$85,183.12	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$65,569.18	\$0.00	\$17,342.72	\$0.00	\$82,911.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$226,966.66	\$0.00	\$212,285.50	\$0.00	\$439,252.16	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,172,432.54	\$0.00	\$1,148,443.22	\$0.00	\$2,320,875.76	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$55,652.00	\$0.00	\$47,900.00	\$0.00	\$103,552.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$199.00	\$0.00	\$7,638.48	\$0.00	\$7,837.48	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,772.77	\$0.00	\$110.36	\$0.00	\$4,883.13	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$301,326.46	\$0.00	\$783,775.12	\$0.00	\$1,085,101.58	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$40,248,563.16	\$12,877,846.26	\$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	\$4,566,259.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$12,877,846.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$41,585,113.01	\$0.00	\$12,877,846.26	\$0.00	\$54,462,959.27
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$31,055,179.01	\$0.00	\$1,890,656.00	\$12,077,010.72	\$20,868,824.29	\$0.00

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

COLIMA

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

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

Usr: marío
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 25/oct/2022 05:55 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$1,890,656.00	\$1,890,656.00	\$0.00	\$4,566,259.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$34,541,365.84	\$0.00	\$10,186,354.72	\$19,386,235.42	\$25,341,485.14	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$19,386,235.42	\$19,386,235.42	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$262,076.46	\$0.00	\$19,386,235.42	\$19,345,330.81	\$302,981.07	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$15,975,054.86	\$0.00	\$19,345,330.81	\$0.00	\$35,320,385.67	\$0.00
Sumas =>			\$438,796,010.25	\$438,796,010.25	\$211,960,216.94	\$211,960,216.94	\$453,758,134.26	\$453,758,134.26

