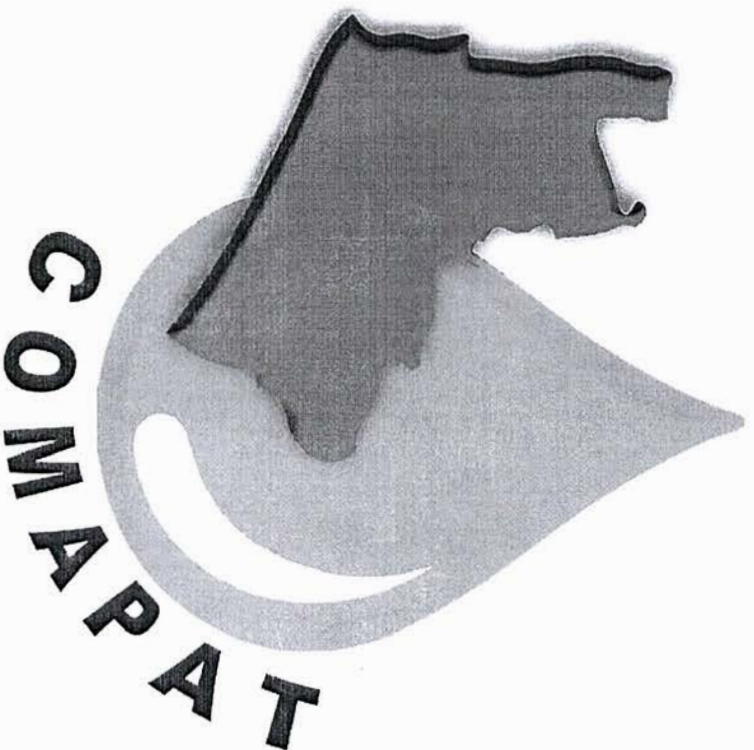


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



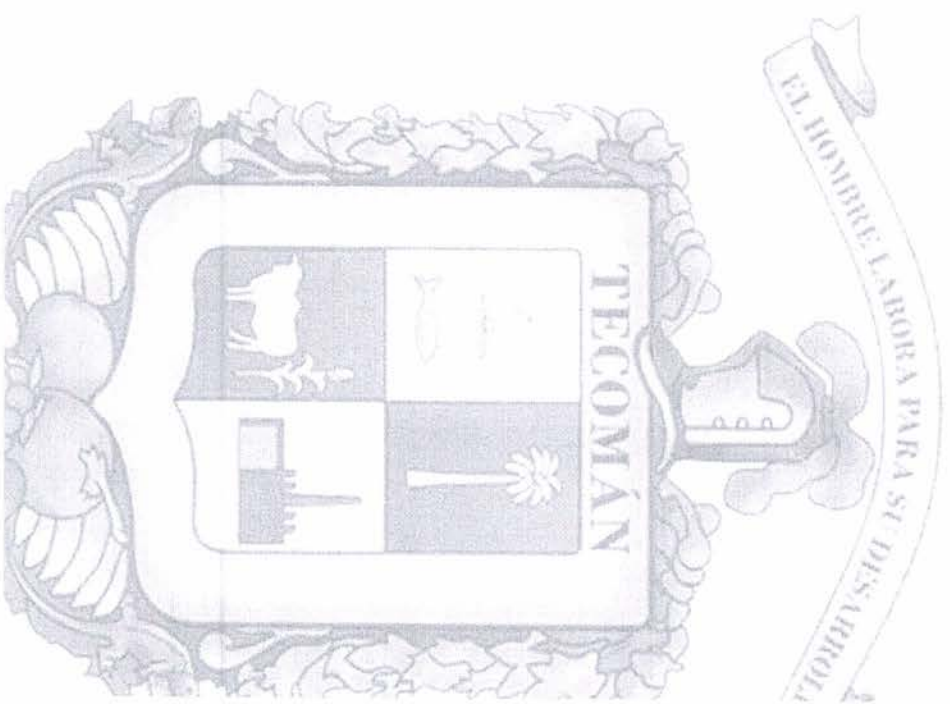
**INFORME TRIMESTRAL
JULIO SEPTIEMBRE 2022**

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 Analítico del Activo
 - ✓ D.2.8 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- II Información Presupuestaria ●
 - ✓ D.3.1 Estado Analítico del Ingreso
 - ✓ Estado Analítico 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 Julio al 30 de Septiembre de 2022 y 2021
 (Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	9.900.957	11.564.583	Gastos de Funcionamiento	17.506.533	15.161.088
Impuestos	0	0	Servicios Personales	9.422.394	8.265.110
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	743.548	730.410
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	7.340.621	6.167.568
Derechos	9.703.578	11.352.553	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	190.505	710	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovenchamientos	6.874	211.320	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	135.000	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	135.000	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17.500	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	17.500	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10.053.457	11.564.583	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	2.799.999
			Inversión Pública no Capitalizable	0	2.799.999
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	17.506.533	17.961.087
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7.453.076	-6.396.504

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



C.P. J. JESUS ROLAN FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORAÑO S. AZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
 SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

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

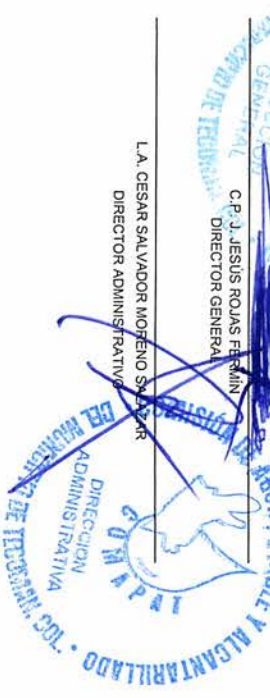
CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	CONCEPTO	Año 2022	Año 2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,055,872	5,200,735	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	114,847,400	119,043,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,638,694	18,394,388	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	456,347	494,697
Total de Activos Circulantes	29,884,955	23,754,288	Total de Pasivos Circulantes	115,703,747	119,938,368
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
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	203,713,790	201,899,765	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,399,058	12,456,957	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	352,889	352,889	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,216,843	3,166,282			
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	115,703,747	119,938,368
Total de Activos No Circulantes	222,682,580	217,875,893	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
Total del Activo	252,567,534	241,630,181	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	196,720,553	196,720,553
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	-59,863,232	-74,412,755
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	15,207,685	2,254,418
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-75,784,264	-77,380,520
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	136,857,322	122,307,798
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	252,561,069	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 ROSAS FERRER
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MOFENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. M. 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 Julio al 30 de Septiembre de 2022
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo	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					
Aportaciones	196,720,553				196,720,553
Donaciones de Capital	196,720,553				196,720,553
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-74,343,767	14,621,380		-59,722,387
Resultados de Ejercicios Anteriores		-74,447,041	14,621,380		-59,825,661
Revaluos		0		0	0
Reservas		0		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					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	196,720,553	-74,343,767	14,621,380	0	136,998,167
CAMBIO 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					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,337,223	1,818,828		481,605
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,337,223	15,830,135		14,492,912
Revaluos		0	-14,621,380	0	-14,621,380
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			610,072		610,072
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	196,720,553	-75,680,990	16,440,208	0	137,479,772

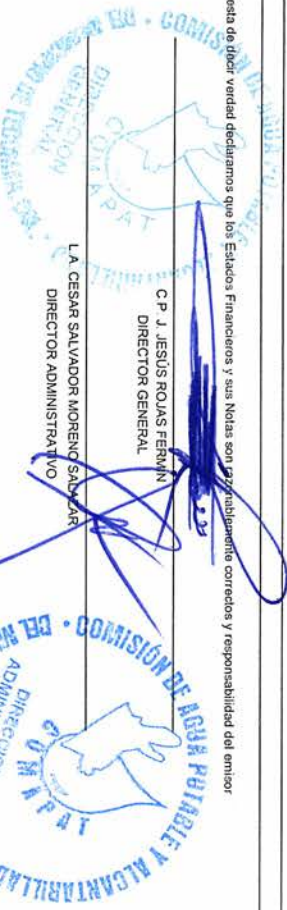
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

CP. J. JESUS ROLAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CP. JUAN ENRIQUE REZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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



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

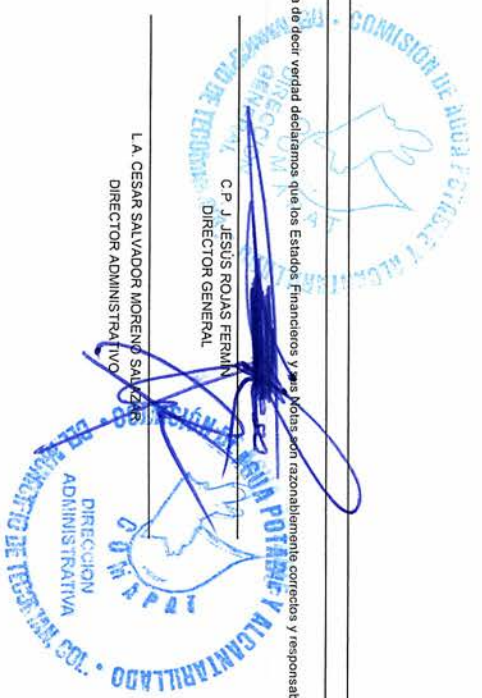
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	5,917,912	3,654,148	Pasivo Circulante	26,228	1,184,440
Efectivo y Equivalentes	5,724,148	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,184,440
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	491,081	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	193,766	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
Activo No Circulante	0	3,163,067	Otros Pasivos a Corto Plazo	26,228	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	2,799,999	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	312,508	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	50,560	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0	1,105,552
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Publica/ Patrimonio Generado	0	1,105,552
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,054,572
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	50,980
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/ 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 Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. J. JESUS ROSAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAUZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE FERNANDEZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



	2022	2021	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
Origen	64,516,416	68,400,026		
Impuestos	0	0		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		
Contribuciones de mejoras	0	0		
Derechos	62,752,181	61,861,614		
Productos	587,362	1,735		
Apropiamientos	24,373	223,972		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	17,500	0		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,135,000	6,312,705		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0		
Otros Origenes de Operación	0	0		
Aplicación	56,854,593	66,912,747		
Servicios Personales	28,218,806	25,017,277		
Materiales y Suministros	2,119,457	1,809,910		
Servicios Generales	17,840,977	16,943,158		
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 Exterio	0	0		
Participaciones	0	0		
Aportaciones	0	0		
Convenios	0	0		
Otras Aplicaciones de Operación	8,675,354	23,092,198		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,661,823	1,487,278		
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			4,806,686	2,187,551
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			1,864,585	2,159,220
Bienes Muebles			2,942,102	28,331
Otras Aplicaciones de Inversión			0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-4,806,686	-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	2,855,137	-700,273		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	5,200,735			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	8,055,872			
			8,105,429	7,405,156

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

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C P MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 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 FERRAIN
 DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARCO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,302,528.79	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 7,682,129.65	\$ 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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 3,157,018.73
BANCO SANTANDER	\$ 26,734.66
BANCA AFIRME	\$ -
BANCO DEL BAJO SA	\$ 4,118,775.40
Suma	\$ 7,302,528.79

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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,003,973.71	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,553,356.39	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 21,557,330.10	\$ 18,283,034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBF	\$ 3,003,973.71	14%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 18,553,356.39	86%
Suma	\$ 21,557,330.10	

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

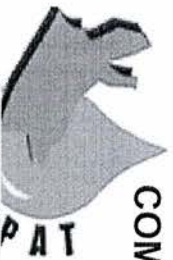
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

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 fidelicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

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

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta *Inversiones financieras*, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las *inversiones financieras*, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 2.600.056,80	\$ 2.600.056,80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42.023,52	\$ 42.023,52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2642080,32	2642080,32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
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	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,271,489.84	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,786,477.72	\$ 6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,390,558.43	\$ 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	\$ 15,443,184.27	\$ 12,501,082.55

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

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

• **Otros Activos**

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

Pasivo

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

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



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

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

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 115,703,747.11	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 115,703,747.11	\$ 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	\$ 22,868,383.92
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 456,347.32
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,156,027.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 50,973,119.49

• **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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 48,686,281.14
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	\$ 48,686,281.14

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	\$ 12,544,091.91	26%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 198,829.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,003,311.68	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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 20,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,302,528.79	\$ 3,834,950.29
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 301,350.59	\$ 3,127,713.83
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,055,871.50	\$ 7,405,156.24

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

Concepto	2022	2021
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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 afectan 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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

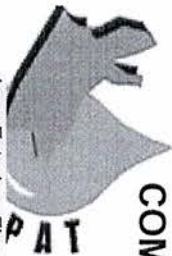
Cuentas de egresos

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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- 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*
- e) *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.*

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.*

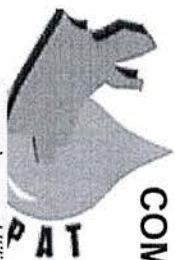
10. Reporte de la Recaudación

- 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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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 periodo 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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Julio al 30 de Septiembre 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	36,591,522	54,391,548	61,098,115	29,884,955	-6,706,567
Efectivo y Equivalentes	15,938,403	42,791,196	50,673,727	8,055,872	-7,882,532
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,483,954	11,599,117	10,424,387	21,658,684	1,174,730
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	1,234	0	170,399	1,234
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	222,319,512	363,068	0	222,682,580	363,068
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	15,086,551	312,508	0	15,399,058	312,508
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	50,560	0	3,216,843	50,560
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	258,911,034	54,754,615	61,098,115	252,567,534	-6,343,499

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 PÉREZ VELASCO
 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 Julio al 30 de Septiembre de 2022

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	114,314,933	115,703,747
Total de Deuda y Otros Pasivos			114,314,933	115,703,747

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

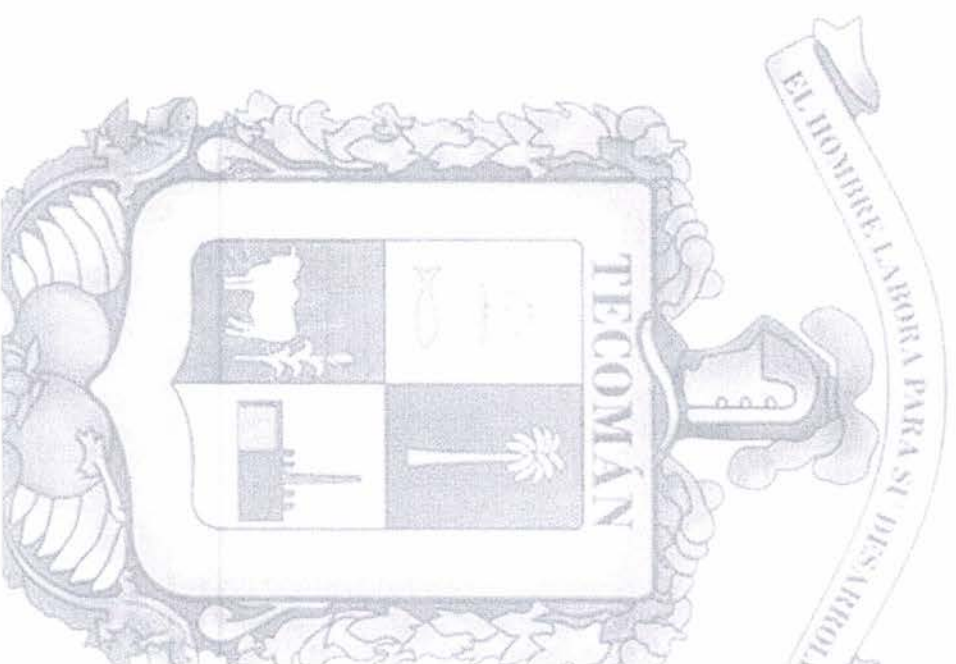
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA



Información Presupuestaria

■



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

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2022

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6- 5 - 1)
	Estimado (1)	Amplicaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas 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	9.703.578	9.703.578	-67.563.839
Productos	0	0	0	190.505	190.505	190.505
Aprovechamientos	0	0	0	6.874	6.874	6.874
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	17.500	17.500	17.500
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4.761.759	4.761.759	135.000	135.000	135.000
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	4.761.759	82.029.176	10.053.457	10.053.457	-67.213.960
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Amplicaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
	0	0	0	0	0	0
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas 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	9.703.578	9.703.578	-67.563.839
Productos	0	0	0	190.505	190.505	190.505
Aprovechamientos	0	0	0	6.874	6.874	6.874
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4.761.759	4.761.759	135.000	135.000	135.000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	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	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	17.500	17.500	17.500
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	77.267.417	4.761.759	82.029.176	10.053.457	10.053.457	-67.213.960

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:
Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.
Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiera.
Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Organismos Autónomos, Sector Parastatal y Empresas Productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.



DIRECCION GENERAL
COMUNIDAD DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

C.P. J. JESUS ROJAS PERALTA
DIRECTOR GENERAL



DIRECCION ADMINISTRATIVA
COMUNIDAD DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELAZO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$17,869,601	\$17,665,540	\$64,159,575
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$157,200	\$2,394,882	\$656,880	\$605,652	\$1,738,002
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$1,476,800	\$7,972,159	\$2,194,403	\$2,194,403	\$5,777,756
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$182,256	\$9,620,771	\$2,088,625	\$2,066,645	\$7,532,146
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,932,103	\$43,068,298	\$9,240,522	\$9,109,669	\$33,827,776
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$2,880,440	\$2,880,440	\$12,072,017
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$808,731	\$808,731	\$3,211,878
			\$0	\$0	\$0	\$0
			\$0	\$0	\$0	\$0
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$17,869,601	\$17,665,540	\$64,159,575

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MOKENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

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 Julio al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	73,777,417	1,840,700	75,618,117	17,506,533	17,302,473	58,111,584
Gasto de Capital	2,290,000	4,121,059	6,411,059	363,068	363,068	6,047,991
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575

C.P. J. JESÚS ROJAS FERRMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos		Devenido	Pagado	Subejercicio
			Modificado 3 = (1 + 2)	4			
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Servicios Personales	47,301,817	0	47,301,817	9,422,364	9,422,364	37,879,453	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	4,206,401	4,206,401	12,514,165	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-282,856	2,765,144	614,080	614,080	2,151,064	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	64,580	9,465,216	1,531,239	1,531,239	7,933,977	
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	434,308	434,308	1,065,692	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	218,276	16,850,892	2,636,336	2,636,336	14,214,556	
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	995,500	3,730,500	743,548	680,865	2,986,952	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	17,500	288,500	78,352	78,352	210,148	
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400	
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	2,000	298,000	24,530	24,530	273,470	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	315,762	225,101	1,284,238	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	-48,000	1,146,000	302,671	330,649	843,329	
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	24,000	329,600	22,233	22,233	307,367	
Servicios Generales	23,596,600	845,200	24,441,800	7,340,621	7,199,243	17,101,179	
Servicios Básicos	13,734,400	414,100	14,148,500	4,244,842	4,244,842	9,903,658	
Servicios de Arrendamiento	210,000	200,000	410,000	231,179	185,679	178,821	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	101,000	323,000	115,918	64,690	207,082	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	219,407	219,407	963,593	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	246,500	4,202,500	1,009,483	986,813	3,193,018	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	108,720	86,740	241,280	
Servicios de Traslado y Viajeros	70,200	0	70,200	578	578	69,622	
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	641	641	29,359	
Otros Servicios Generales	3,841,000	-116,400	3,724,600	1,409,853	1,409,853	2,314,747	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	0	144,000	1,409,853	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	1,359,300	3,449,300	312,508	312,508	3,136,792	
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-21,100	110,900	0	0	110,900	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	12,308	12,308	11,692	
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	0	0	2,520,000	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	183,400	417,400	300,200	300,200	117,200	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	
Activos Intangibles	700,000	-323,000	377,000	0	0	377,000	
Inversión Pública	200,000	2,761,759	2,961,759	50,560	50,560	2,911,199	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	0	718,688	
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	195,500	395,500	50,560	50,560	344,940	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	

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 Julio al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos					Subyacente
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575



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 Julio al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	77,267,417	2,914,188	80,181,605	17,869,601	17,665,540	62,312,004
Legislación			0	0	0	0
Justicia			0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno			0	0	0	0
Relaciones Exteriores			0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0	0	0	0
Seguridad Nacional			0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0	0	0	0
Otros Servicios Generales	77,267,417	2,914,188	80,181,605	17,869,601	17,665,540	62,312,004
Desarrollo Social	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Protección Ambiental			0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Salud			0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0	0	0	0
Educación			0	0	0	0
Protección Social			0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales			0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en Gen			0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0	0	0	0
Combustibles y Energía			0	0	0	0

Minería, Manufacturas y Construcción					0			0
Transporte					0			0
Comunicaciones					0			0
Turismo					0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación					0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos					0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores					0			0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero					0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Di					0			0
Saneamiento del Sistema Financiero					0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores					0			0
Total del Gasto	71,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,607	17,869,607	64,159,575		



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

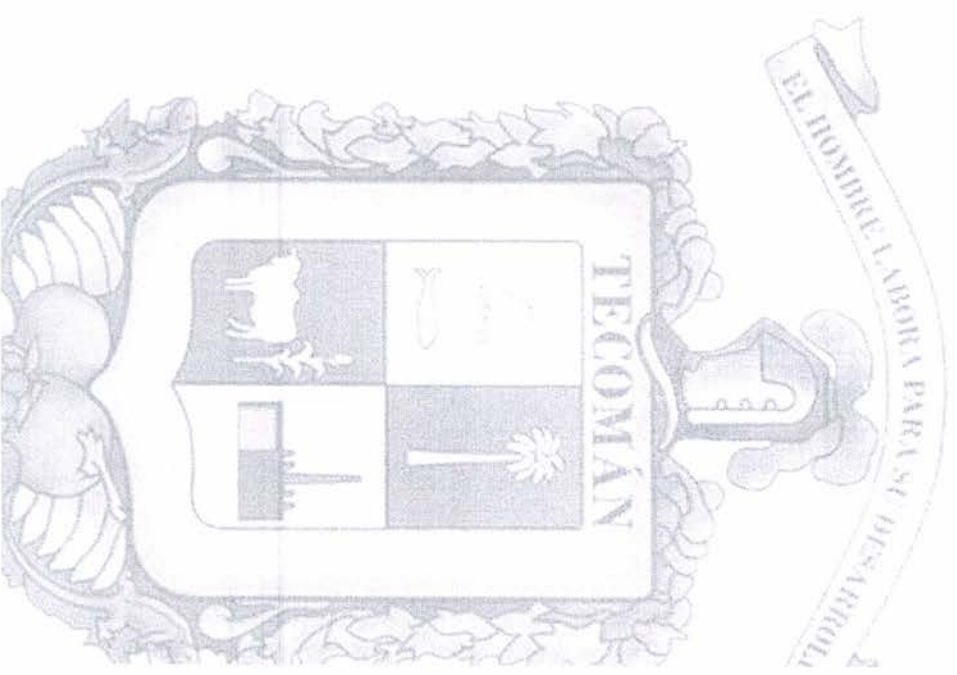
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.E. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Intereses de la Deuda

■



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

Endeudamiento Neto

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2022

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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

E.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2022

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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

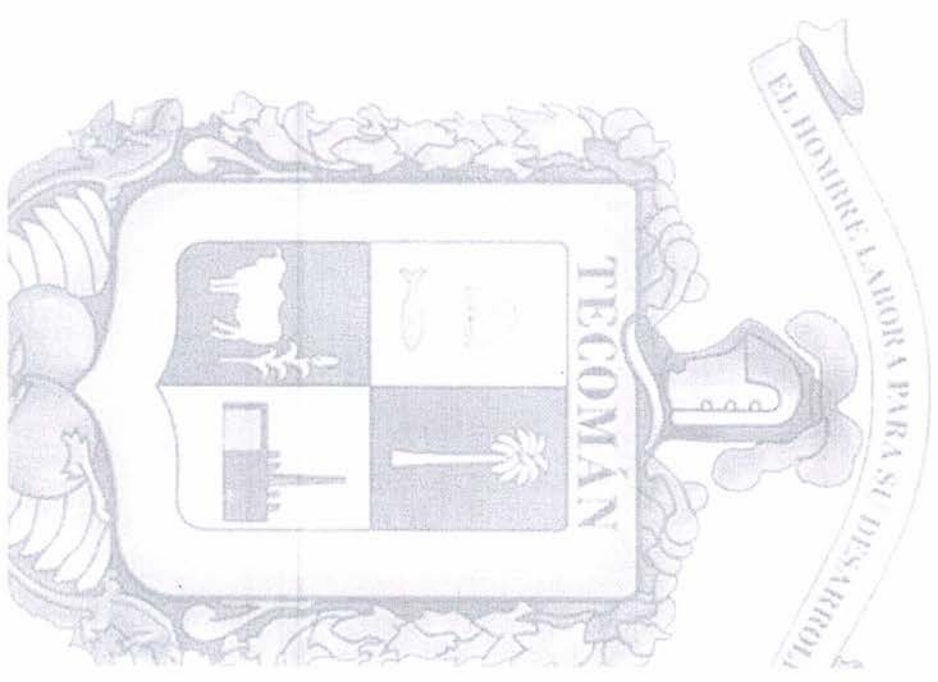
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE FEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Información Programática

■



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

Programas	Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
		Aprobado 1	Ampliaciones/ (reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
	Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575
	Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
	Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
	Desempeño de las Funciones	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575
	Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575
	Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
	Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
	Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
	Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
	Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
	Específicos	0	0	0	0	0	0
	Proyectos de inversión	0	0	0	0	0	0
	Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
	Compromisos	0	0	0	0	0	0
	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
	Obligaciones	0	0	0	0	0	0
	Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
	Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
	Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
	Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
	Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
	Adeudados de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
	Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	17,869,601	17,665,540	64,159,575

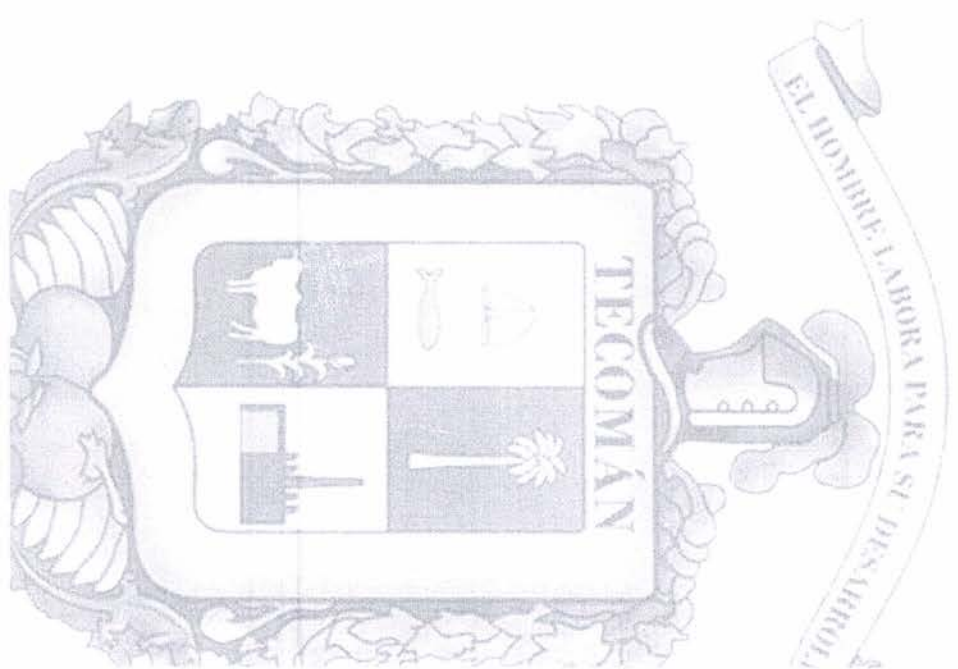
C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2022

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	77,267,417	10,053,457	10,053,457
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	77,267,417	10,053,457	10,053,457
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	77,267,417	17,869,601	17,665,540
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	77,267,417	17,869,601	17,665,540
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-7,816,144	-7,612,083

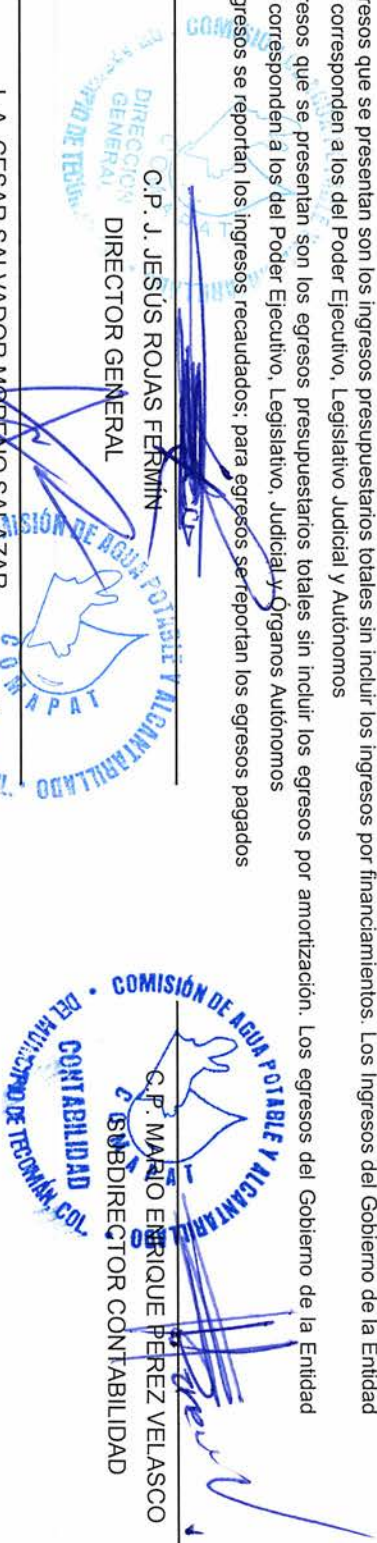
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-7,816,144	-7,612,083
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-7,816,144	-7,612,083
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización 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 Organos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

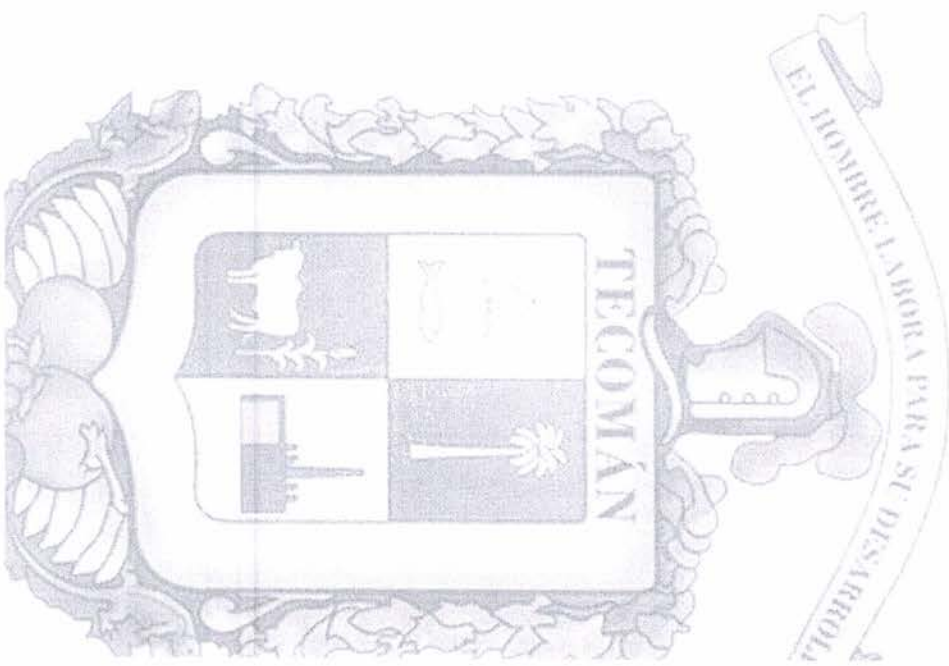
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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/jul/2022 al 30/sep/2022

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

Usr: marlo
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y | 26/oct/2022
hora de Impresión | 04:13 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	\$10,739,128.48	\$10,739,128.48	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$14,315,423.79	\$0.00	\$31,916,591.45	\$38,929,486.45	\$7,302,528.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,170,987.18	\$0.00	\$135,475.96	\$1,005,112.55	\$301,350.59	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,531,005.53	\$0.00	\$995,366.57	\$522,398.39	\$3,003,973.71	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,851,594.57	\$0.00	\$702,793.82	\$1,032.00	\$18,553,356.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$9,900,957.07	\$9,900,957.07	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$1,234.26	\$0.00	\$41,234.26	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,288,290.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,288,290.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$31,993.27	\$0.00	\$12,307.60	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,486,277.72	\$0.00	\$300,200.00	\$0.00	\$6,786,477.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,166,282.26	\$0.00	\$50,560.26	\$0.00	\$3,216,842.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$60,465,819.06	\$68,788.48	\$58,473.12	\$0.00	\$60,455,503.70	\$0.00	\$0.00
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$9,621,245.91	\$9,621,245.91	\$0.00	\$13,492,361.03	\$0.00	\$0.00
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,618,308.07	\$13,271,034.91	\$13,808,754.06	\$0.00	\$14,156,027.22	\$0.00	\$0.00
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$58,649.90	\$58,649.90	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00
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	\$0.00	\$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$22,013,910.03	\$1,798,866.35	\$2,653,340.24	\$0.00	\$22,868,383.92	\$0.00	\$0.00
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$449,411.35	\$0.00	\$6,935.97	\$0.00	\$456,347.32	\$0.00	\$0.00
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00

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

COLIMA

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

Usr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 26/oct/2022 | 04:13 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
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,505,026.29	\$305,001.35	\$25,764.03	\$0.00	-\$75,784,263.61
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	\$50,637,998.21	\$0.00	\$9,055,520.92	\$0.00	\$59,693,419.13
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,413,621.25	\$0.00	\$205,907.95	\$0.00	\$1,619,529.20
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$997,083.04	\$0.00	\$442,149.61	\$0.00	\$1,439,232.65
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$396,857.68	\$0.00	\$190,504.68	\$0.00	\$587,362.36
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$17,499.09	\$0.00	\$6,873.91	\$0.00	\$24,373.00
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$1,135,000.00
A	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$0.00	\$17,500.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$8,337,691.34	\$0.00	\$4,206,400.57	\$0.00	\$12,544,091.91	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$952,885.25	\$0.00	\$614,080.43	\$0.00	\$1,566,965.68	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$3,750,841.52	\$0.00	\$1,531,238.83	\$0.00	\$5,282,080.35	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$569,003.36	\$0.00	\$434,308.32	\$0.00	\$1,003,311.68	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$5,186,020.68	\$0.00	\$2,636,335.76	\$0.00	\$7,822,356.44	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$123,089.21	\$0.00	\$78,351.69	\$0.00	\$201,440.90	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$84,206.10	\$0.00	\$24,530.21	\$0.00	\$108,736.31	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$676,930.88	\$0.00	\$315,762.12	\$0.00	\$992,693.00	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$509,764.40	\$0.00	\$302,670.74	\$0.00	\$812,435.14	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$124,061.15	\$0.00	\$22,233.46	\$0.00	\$146,294.61	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$6,735,657.25	\$0.00	\$4,244,842.31	\$0.00	\$10,980,499.56	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$85,183.12	\$0.00	\$231,178.95	\$0.00	\$316,362.07	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$82,911.90	\$0.00	\$115,918.00	\$0.00	\$198,829.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$439,252.16	\$0.00	\$219,407.14	\$0.00	\$658,659.30	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$2,320,875.76	\$0.00	\$1,009,482.50	\$0.00	\$3,330,358.26	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$103,552.00	\$0.00	\$108,720.00	\$0.00	\$212,272.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,837.48	\$0.00	\$577.60	\$0.00	\$8,415.08	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,883.13	\$0.00	\$641.11	\$0.00	\$5,524.24	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,085,101.58	\$0.00	\$1,409,853.13	\$0.00	\$2,494,954.71	\$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	\$27,370,716.90	\$10,053,457.07	\$195,500.00	\$0.00	\$17,512,759.83
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,566,259.00	\$0.00	\$195,500.00	\$0.00	\$4,761,759.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$10,053,457.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$54,462,959.27	\$0.00	\$10,053,457.07	\$0.00	\$64,516,416.34
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17

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

COLIMA

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

Usu: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 26/oct/2022 04:13 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$20,868,824.29	\$0.00	\$1,295,820.00	\$10,644,421.39	\$11,520,222.90	\$0.00	\$0.00			
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$1,100,320.00	\$1,295,820.00	\$0.00	\$0.00	\$4,761,759.00			
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$25,341,485.14	\$0.00	\$9,544,101.39	\$17,869,600.73	\$17,015,985.80	\$0.00	\$0.00			
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$17,869,600.73	\$17,869,600.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00			
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$302,981.07	\$0.00	\$17,869,600.73	\$17,869,600.73	\$507,041.44	\$0.00	\$0.00			
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$35,320,385.67	\$0.00	\$17,665,540.36	\$0.00	\$52,985,926.03	\$0.00	\$0.00			
		Sumas =>	\$453,758,134.26	\$453,758,134.26	\$183,032,132.59	\$183,032,132.59	\$465,312,167.66	\$465,312,167.66				



C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD