

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



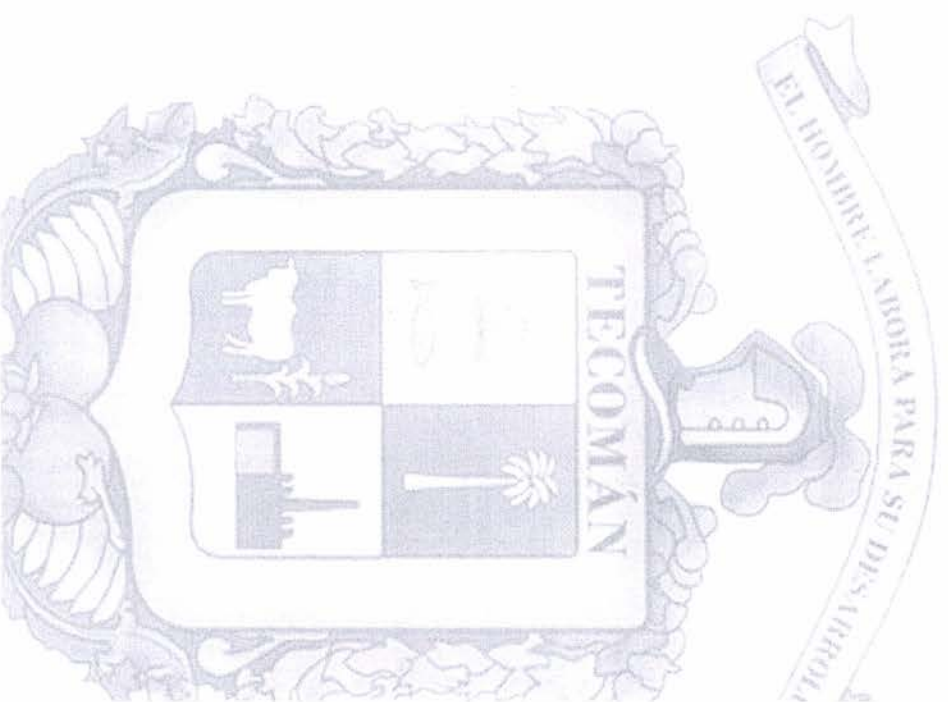
**CUENTA PÚBLICA ANUAL
ENERO 2023**

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

CONTENIDO

- I **Información Contable** ●
 - ✓ Estado de **Actividades**
 - ✓ Estado de **Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Variación en la Hacienda Pública**
 - ✓ Estado de **Cambio en la Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Flujo de Efectivo**
 - ✓ Estado de **Flujo de Fondos**
 - ✓ Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Análítico del Activo**
 - ✓ Estado **Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**
 - ✓ Conciliación **Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
 - ✓ Conciliación **Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ **Notas de Desglose**
- II **Información Presupuestaria** ●
 - ✓ Estado **Análítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - Clasificación **Administrativa (Gobierno)**
 - Clasificación **Administrativa (Paraestatal)**
 - Clasificación **Económica**
 - Clasificación por **Objeto del Gasto**
 - Clasificación **Funcional.**
- III **Intereses de la Deuda** ●
 - ✓ Endeudamiento **Neto**
 - ✓ Interés de la **Deuda**
- IV **Indicadores de Postura Fiscal** ●
 - ✓ Indicadores de Postura **Fiscal**
- V **Información Programática** ●
 - ✓ Gastos por **Categoría Programática**
- VI **Anexos** ●
 - ✓ **Balanza de Comprobación**

Información Contable



	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gastos	29,174,202	21,818,552
Impuestos	0	0
Quotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mujeres	0	0
Derechos	29,109,551	21,793,038
Productos	62,776	31,304
Apropiamientos	2,175	3,780
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,100,000	3,384,894
Servicios Personales	1,447,598	2,380,445
Materiales y Suministros	252,864	251,355
Servicios Generales	2,399,548	753,094
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,085,742	0
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	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,098,742	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Cobranzas	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Direcciones Diferentes, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Diminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Delincencia u Oportunidad	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	5,189,832	3,384,894
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Dezahorro)	23,975,381	18,423,858

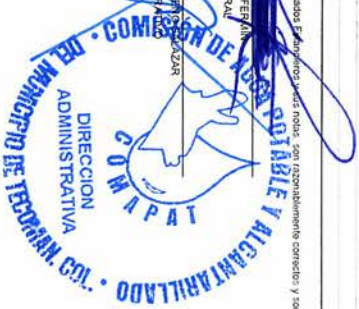
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus nodos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C P J JESUS ROSAS FIGUEROA
 DIRECTOR GENERAL

L A GEGAR SALVADOR GONZALEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

D. NOMBRE ENTIDAD: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COLOMBIA
 SUBDIRECTOR GENERAL

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Enero de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	22,541,052	4,741,791	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119,648,084	124,618,103
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	23,488,325	23,089,638	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	932,977	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	46,962,354	28,000,593	Otros Pasivos a Corto Plazo	550,306	578,201
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	120,598,390	125,596,304
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	201,899,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,073,675	15,057,970	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	3,503,351	3,503,351	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	120,598,390	125,596,304
Total de Activos No Circulantes	220,829,680	220,813,975	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	267,792,034	248,814,568	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	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	-49,533,375	-72,886,305
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,352,930	3,059,195
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,599,652	-76,658,847
			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	147,187,179	123,834,248
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	267,785,569	249,430,553

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



C.P. JESUS ROJAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



DIRECCION ADMINISTRATIVA
COMUNICACION



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DIRECCION ADMINISTRATIVA
COMUNICACION

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Aportaciones	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	-74,412,755	18,423,859	0	-55,988,896
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-74,412,755	18,423,859	0	18,423,859
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,126,102	0	0	-75,126,102
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	713,347	0	0	713,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	196,720,553	-74,412,755	18,423,859	0	140,731,657
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	1,526,450	5,551,522	0	7,077,972
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	23,975,381	0	23,975,381
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,526,450	-18,423,859	0	-16,897,409
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	196,720,553	-72,886,305	23,975,381	0	147,809,629

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO GALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE REYES VELASCO
SUPERLECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
 (Cifras en Pesos)

ACTIVO	Contabilizado	Origen	Atribución
Activo Circulante	0	0	10,324,166
Derechos y Equivalencias	0	0	7,375,369
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	1,732,640
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	4,875,917
Inventarios	0	0	763,812
Anticipos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
Activo No Circulante	0	0	2,944,795
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	2,611,727
Activos Intangibles	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0
Acciones Diferidas	0	0	337,068
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
PASIVO	0	0	0
Pasivo Circulante	0	0	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	3,246,193
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	3,246,193
Proceden a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	3,173,580
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	72,613
Pasivo No Circulante	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	0	7,077,972
Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0	0
Hacienda Publica/Patrimonio Generado	0	0	7,077,972
Resultados del Ejercicio (Abono/Deshono)	0	0	3,561,522
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	1,526,450
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Reserva de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Exceso o Inadecuación en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0	0
Resultado por Pasivos Circulantes	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Sr. C. P. J. JESUS ROJAS FERNANDEZ Director General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tecoman, Col.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 C. P. J. JESUS ROJAS FERNANDEZ
 DIRECTOR GENERAL
 L. A. GERRA SALVADOR ANDRÉS SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD
 C. P. MARCO ANTONIO VILLASCA
 SUBDIRECTOR CONTABLE

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
 (Cifras en Pesos)

COMPLETO		2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		29,174,202	21,818,552
Impuestos		0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejora		0	0
Derechos		29,109,551	21,783,438
Productos		62,476	31,334
Aprovechamientos		2,175	3,780
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración		0	0
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0
Otros Origenes de Operación		0	0
Aplicación			
Servicios Personales		11,359,236	6,205,884
Materiales y Suministros		1,447,568	2,389,445
Servicios Generales		127,044	77,513
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		2,329,480	467,858
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	0
Pensionamientos y Jubilaciones		1,098,742	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		6,356,402	3,271,067
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		17,814,967	15,612,688
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			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		15,705	4,931
Otras Aplicaciones de Inversión		15,705	4,931
Bienes Muebles		0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-15,705	-4,931
Flujos 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
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Bienes Muebles		0	0
Otros Origenes de Financiamiento		0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		17,799,262	15,607,677
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		22,541,052	5,200,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		40,340,314	20,808,412

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 C. P. JESUS ROJAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL
 C. LAURENCELO PEREZ CLASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los articulos 46, Fracción 1, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) 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 son responsabilidad del emisor.



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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	248,814,568	105,435,881	86,458,415	267,792,034	18,977,466
Activo Circulante	28,000,593	105,420,176	86,458,415	46,992,354	18,991,761
Efectivo y Equivalentes	4,741,791	74,976,597	57,177,335	22,541,052	17,799,262
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,089,638	29,679,767	29,281,080	23,488,325	398,687
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	763,812	0	932,977	763,812
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	220,813,975	15,705	0	220,829,680	15,705
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	0	0	201,899,765	0
Bienes Muebles	15,057,970	15,705	0	15,073,675	15,705
Activos Intangibles	352,889	0	0	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	0	0	3,503,351	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECCION GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO PALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
 (Cifras en Pesos)

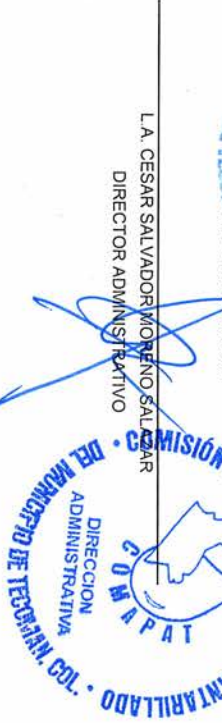
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda 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 de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	125,596,304	120,598,390
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			125,596,304	120,598,390

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	30,474,202
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	30,474,202

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



C.P. ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	5,214,527
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	15,705
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	15,705
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	5,198,822


 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 DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO DE 2023

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,434,898.97	\$ 17,790,132.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 2,033,762.15	\$ 379,600.86
Suma	\$ 22,468,661.12	\$ 18,169,733.77

Efectivo

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

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



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

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS REVOLVENTES	\$	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
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	\$ 8,645,171.67
BANCO SANTANDER	\$ 1,181,490.15
BANCA AFIRME	\$ 481.29
BANCO DEL BAJIO S.A.	\$ 10,607,755.86
Suma	\$ 20,434,898.97

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	0

Fondos con Afectación Especifica

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

Banco	Importe
PRODDER	\$ 1,622,975.77
PROAGUA 2022	\$ 31,185.52
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86
Suma	\$ 2,033,762.15

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



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

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,541,632.19	\$ 3,418,705.85
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 19,842,464.90	\$ 19,566,704.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 23,384,097.09	\$ 22,985,409.99

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,541,632.19	15%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 19,842,464.90	85%
Suma	\$ 23,384,097.09	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

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

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentran dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen



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

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 estos 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	2023	2022
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 integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
----------	------	------



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

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	1,307,098.79	\$	1,291,393.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	44,300.87	\$	44,300.87
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	6,927,297.70	\$	6,927,297.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	6,786,477.72	\$	6,786,477.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	15,065,175.08	\$	15,049,469.74
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	\$	15,117,800.92	\$	15,102,095.58

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ -	\$ -

• **Estimaciones y Deterioros**

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

• **Otros Activos**

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

Pasivo

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

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



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

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

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 120,598,389.79	\$ 125,596,304.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 120,598,389.79	\$ 125,596,304.41

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,976,073.73
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26,552,950.64
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 550,306.05
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,157,258.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 54,236,588.55

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

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



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

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

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

Concepto	Importe
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$ -
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 u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier



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

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	\$ 4,100,079.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,098,741.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 5,198,821.93

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	\$ 702,864.05	14%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 108,061.01	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

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.

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 (2023-1) y periodo anterior (2022-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,434,898.97	\$ 17,790,132.91
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 1,654,161.29	\$ 2,566,286.93
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	\$ 22,541,052.38	\$ 20,808,411.96

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-1) y periodo anterior (2022-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
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.

ESTADO DE 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



Bienes concesionados o en comodato

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

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

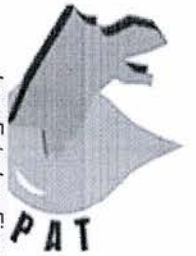
Cuentas de egresos

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.

ESTADO DE 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

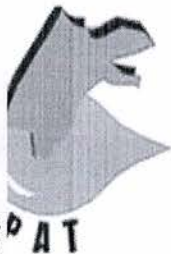
Se informará sobre:

- 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.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) de aplicación de los mismos.
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 están implementando la base devergado 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 devergado.

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.
ESTADO DE
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 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

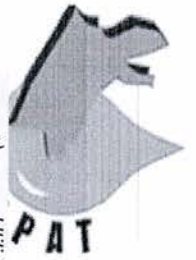
Se deberá informar:

- 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 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

ESTADO DE 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.

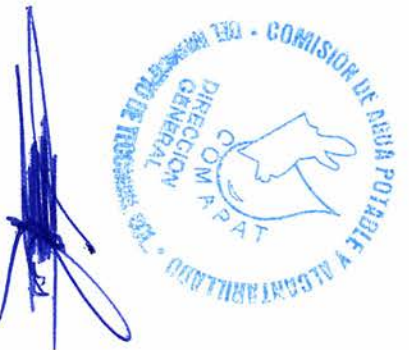
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



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

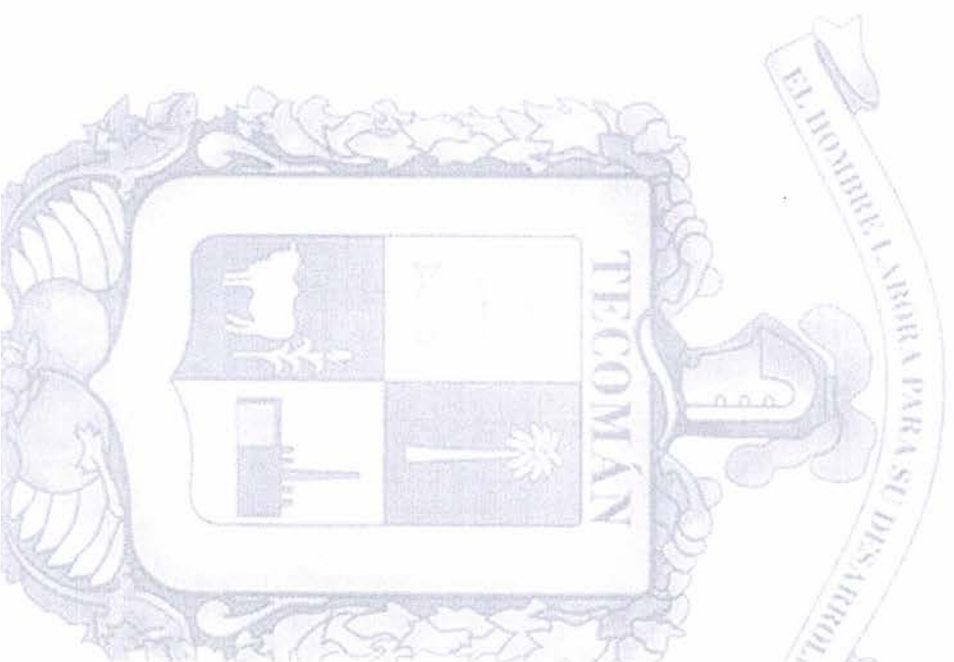
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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

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



Información Presupuestaria

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

Rubro de Ingresos	Estimado		Ingresos		Diferencia	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-4)
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	81,298,393	0	81,298,393	29,109,551	29,109,551	-52,188,842
Productos	0	0	0	62,476	62,476	62,476
Aprovechamientos	0	0	0	2,175	2,175	2,175
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	1,300,000	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	81,298,393	5,200,000	86,498,393	30,474,202	29,174,202	-52,124,191
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Forma de Financiamiento	Estimado		Ingresos		Diferencia	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-4)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	30,474,202	29,174,202	-52,124,191
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	81,298,393	0	81,298,393	29,109,551	29,109,551	-52,188,842
Productos	0	0	0	62,476	62,476	62,476
Aprovechamientos	0	0	0	2,175	2,175	2,175
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	1,300,000	0	0
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 Parasistal 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	0	0	0
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	81,298,393	5,200,000	86,498,393	30,474,202	29,174,202	-52,124,191
				Ingresos excedentes		

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCION ADMINISTRATIVA
C. P. RAFAEL MANRIQUE TELLES
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengido 4	Pagado 5	
Sin Ramo/dependencia	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866
DIRECCION GENERAL	2,551,915	0	2,551,915	317,100	317,100	2,234,815
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,268	0	9,854,268	395,671	386,490	9,458,597
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	-30,654	10,009,195	487,626	471,626	9,521,569
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	5,230,654	44,241,855	2,915,399	2,744,582	41,326,466
JUBILADOS	15,003,349	0	15,003,349	826,682	826,682	14,176,667
PENSIONADOS	4,837,812	0	4,837,812	272,060	272,060	4,565,752
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C. P. J. JESUS ROLAS FERRAÑIN
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD
 MARIA TERESA PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Gobierno (Federal/Estadal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejecido 6=(3+4)
			Modificado 3=(1+2)	Devengado 4		
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Organos Autonomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866


 G.P. J. JESÚS ROJAS FERRÍN
 GENERAL DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


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


 C. R. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


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

Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos					Subyacente 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0	0	0	0	0
Instituciones Publicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0



G.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ ELASCO
SUBDIRECTOR 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 Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos					Superférico 6 = (3-4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1+2) Modificado	4 Devenido	5 Pagado	
Gasto Corriente	59,237,233	2,600,000	61,837,233	4,100,080	3,904,092	57,737,153
Gasto de Capital	1,620,000	2,600,000	4,220,000	15,705	15,705	4,204,295
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	600,000	0	600,000	0	0	600,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,098,742	1,098,742	18,742,419
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,238,393	5,200,000	86,438,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCIÓN GENERAL
C.R.U. JESUS ROJAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
C.O.M.A.P.A.T.


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
CONTABILIDAD
C. ORLANDO ENRIQUE PEREZ 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 Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificando 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	1,447,588	1,447,588	29,936,064
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	702,864	702,864	8,485,931
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	0	2,941,910	155,576	155,576	2,786,334
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	303,277	303,277	5,861,517
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	0	0	2,120,000
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	0	10,968,134	285,852	285,852	10,682,282
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	3,631,600	1,300,000	4,931,600	252,964	127,044	4,678,636
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	54,449	52,768	262,151
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	0	0	18,000
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	0	150,000	33,446	25,946	116,554
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	116,739	0	2,683,261
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	47,729	47,729	1,251,271
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	0	36,000	0	0	36,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	601	601	311,399
Servicios Generales	24,078,000	1,300,000	25,378,000	2,399,548	2,329,480	22,978,452
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	1,484,830	1,484,830	14,304,170
Servicios de Arrendamiento	468,000	0	468,000	23,400	12,400	444,600
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	0	786,000	108,061	108,061	677,939
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	0	1,068,000	132,852	132,852	935,148
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	0	3,552,000	501,759	458,691	3,050,241
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	27,034	11,034	372,966
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	5,242	5,242	69,758
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	256	256	29,744
Otros Servicios Generales	3,210,000	0	3,210,000	116,113	116,113	3,093,887
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	0	19,985,161	1,098,742	1,098,742	18,886,419
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	19,841,161	0	19,841,161	1,098,742	1,098,742	18,742,419
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	1,620,000	0	1,620,000	15,705	15,705	1,604,295
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	0	96,000	15,705	15,705	80,295
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	840,000	0	840,000	0	0	840,000
Equipo de Defensa y Seguridad	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 Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3+4)
			Modificado 3 = (1+2)				
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	108,000	0	108,000	0	0	0	108,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	0	552,000	0	0	0	552,000
Inversión Pública	0	2,600,000	2,600,000	0	0	0	2,600,000
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,600,000	2,600,000	0	0	0	2,600,000
Otra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	600,000	0	600,000	0	0	0	600,000
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0
Ayudos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeúas)	600,000	0	600,000	0	0	0	600,000
Total del Gasto	81,293,393	5,200,000	86,493,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866	



 CRJ. JESÚS RAMÍREZ VILLASCO
 DIRECTOR GENERAL
 DIRECCIÓN GENERAL
 A.C. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 C O M A P A T
 T E C O M A N , C O L .



 SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 CONTABILIDAD
 C O M A P A T
 T E C O M A N , C O L .

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 Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos						Subtotal
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1+2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	6 = (3-4)	
Gobierno							
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	5,214,527	5,018,539	78,683,866	
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	81,298,393	2,600,000	83,898,393	5,214,527	5,018,539	78,683,866	
Desarrollo Social							
Protección Ambiental	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000	
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000	
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							
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0	
Agropecuaria, 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							
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0	
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	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	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866	

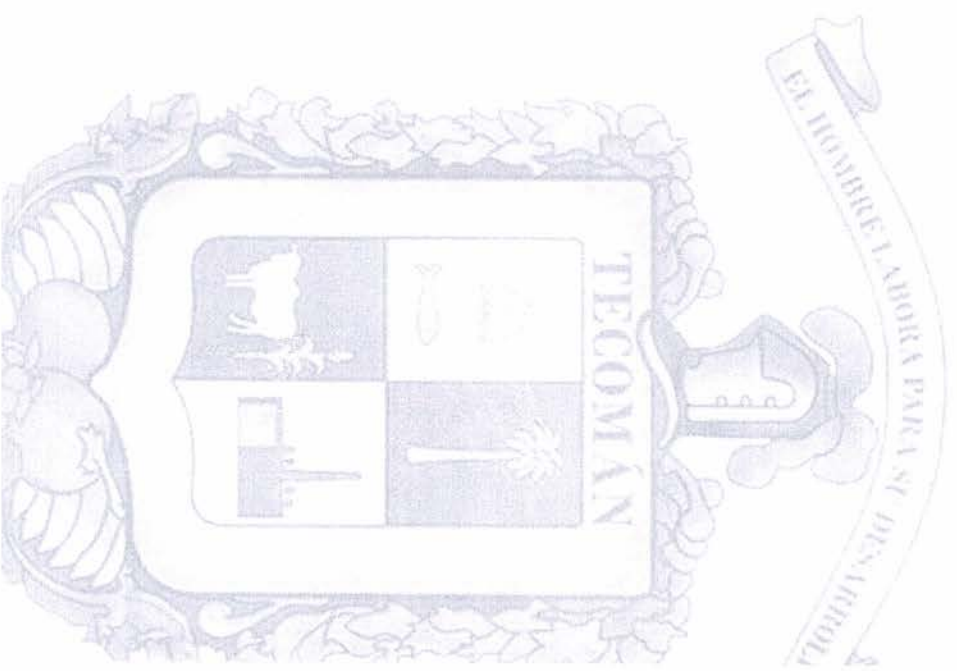
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



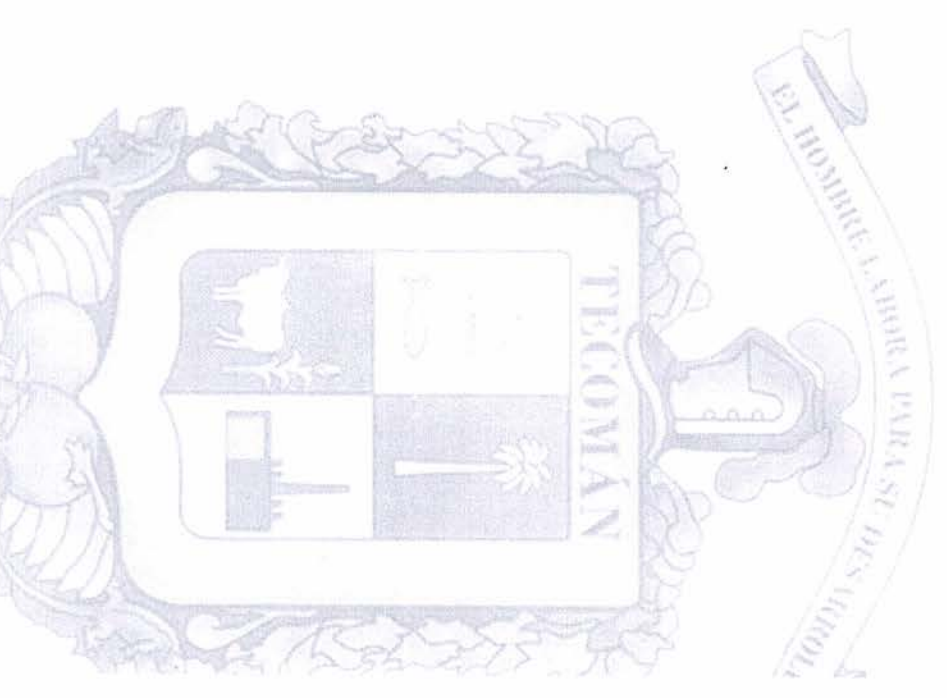
Intereses de la Deuda

■



Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	30,474,202	29,174,202
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	30,474,202	29,174,202
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	5,214,527	5,018,539
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	5,214,527	5,018,539
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	25,259,675	24,155,663
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	25,259,675	24,155,663
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	25,259,675	24,155,663
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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN

DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO

SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

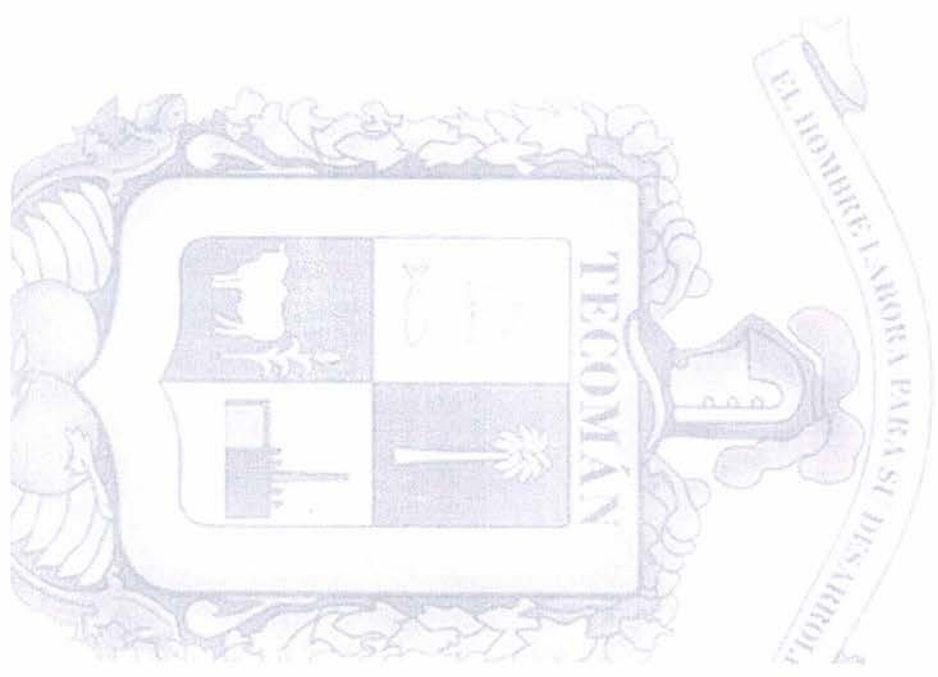
L.A. CESAR SALVADOR MORENO BALAZAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Programática

■



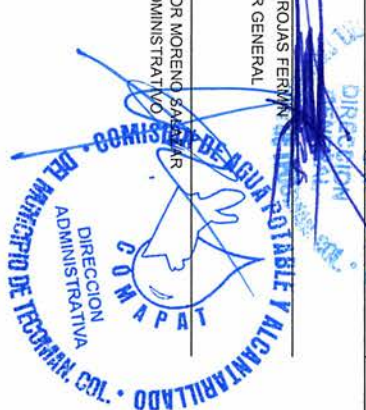
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Aduanos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	5,214,527	5,018,539	81,283,866

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE BENEZ VELAZCO
SUBDIRECTOR GENERAL



Anexos

■



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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/ene/2023 al 31/ene/2023

Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Usr: marío
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y | 23/feb/2023
hora de Impresión | 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
D	1111	EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00	\$31,250,765.79	\$31,220,765.79	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$1,716,914.91	\$0.00	\$42,425,813.00	\$23,707,828.94	\$20,434,898.97	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$2,602,883.78	\$0.00	\$1,300,017.78	\$2,248,740.27	\$1,654,161.29	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,418,705.85	\$0.00	\$229,758.22	\$106,831.88	\$3,541,632.19	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$19,566,704.14	\$0.00	\$275,806.76	\$46.00	\$19,842,464.90	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$29,174,202.48	\$29,174,202.48	\$2,873.82	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$763,811.92	\$0.00	\$892,976.68	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,291,393.45	\$0.00	\$15,705.34	\$0.00	\$1,307,098.79	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,927,297.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,927,297.70	\$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	\$6,786,477.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,786,477.72	\$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, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$64,605,971.15	\$2,519,859.18	\$565.35	\$0.00	\$62,086,677.32
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$16,515,291.98	\$3,986,786.40	\$1,447,568.15	\$0.00	\$13,976,073.73
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$14,407,979.28	\$5,755,402.49	\$4,504,681.34	\$0.00	\$13,157,258.13
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	\$1,098,741.98	\$1,098,741.98	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$25,213,737.12	\$1,429,890.73	\$2,769,104.25	\$0.00	\$26,552,950.64
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	\$578,200.96	\$27,894.91	\$0.00	\$0.00	\$550,306.05
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	\$2,436,745.08	\$3,059,195.16	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08

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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/ene/2023 al 31/ene/2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Usr: marlo
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y | 23/feb/2023
hora de Impresión | 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	-\$76,658,846.95	\$0.00	\$3,059,195.16	\$0.00	-\$73,599,651.79
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	\$0.00	\$0.00	\$28,262,731.34	\$0.00	\$28,262,731.34
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$602,463.61	\$0.00	\$602,463.61
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$244,356.21	\$0.00	\$244,356.21
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$62,476.34	\$0.00	\$62,476.34
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$2,174.98
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$0.00	\$702,864.05	\$0.00	\$0.00	\$702,864.05	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	\$0.00	\$155,575.56	\$0.00	\$155,575.56	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$303,276.52	\$0.00	\$303,276.52	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$0.00	\$285,852.02	\$0.00	\$285,852.02	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$54,448.65	\$0.00	\$54,448.65	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$0.00	\$0.00	\$33,445.84	\$0.00	\$33,445.84	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$116,739.00	\$0.00	\$116,739.00	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$0.00	\$0.00	\$47,729.32	\$0.00	\$47,729.32	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$0.00	\$601.37	\$0.00	\$601.37	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$0.00	\$0.00	\$1,484,830.01	\$0.00	\$1,484,830.01	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$23,400.00	\$0.00	\$23,400.00	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$108,061.01	\$0.00	\$108,061.01	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$0.00	\$132,852.18	\$0.00	\$132,852.18	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$501,759.41	\$0.00	\$501,759.41	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$27,033.52	\$0.00	\$27,033.52	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$5,241.98	\$0.00	\$5,241.98	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$256.41	\$0.00	\$256.41	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$116,113.10	\$0.00	\$116,113.10	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$0.00	\$0.00	\$272,060.11	\$0.00	\$272,060.11	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$826,681.87	\$0.00	\$826,681.87	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$30,474,202.48	\$86,498,393.18	\$0.00	\$56,024,190.70
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$29,174,202.48	\$30,474,202.48	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$29,174,202.48	\$0.00	\$29,174,202.48
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$81,298,393.18
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$86,529,047.11	\$50,025,384.19	\$36,503,662.92	\$0.00

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


COLIMA


Balanza de Comprobación del 01/ene/2023 al 31/ene/2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)


Utr marío
Rep: rptBalanzaComprobacion


Fecha y hora de Impresión | 23/feb/2023 | 04:13 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$30,653.93	\$5,230,653.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00		
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$49,994,730.26	\$5,214,527.27	\$44,780,202.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,214,527.27	\$5,214,527.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$5,214,527.27	\$5,018,539.25	\$195,988.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,018,539.25	\$0.00	\$5,018,539.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
Sumas =>			\$248,814,568.10	\$248,814,568.10	\$426,661,297.30	\$426,661,297.30	\$445,987,642.32	\$445,987,642.32				


C. P. J. JESUS ROJAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL


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


C. RAMIRO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO