

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



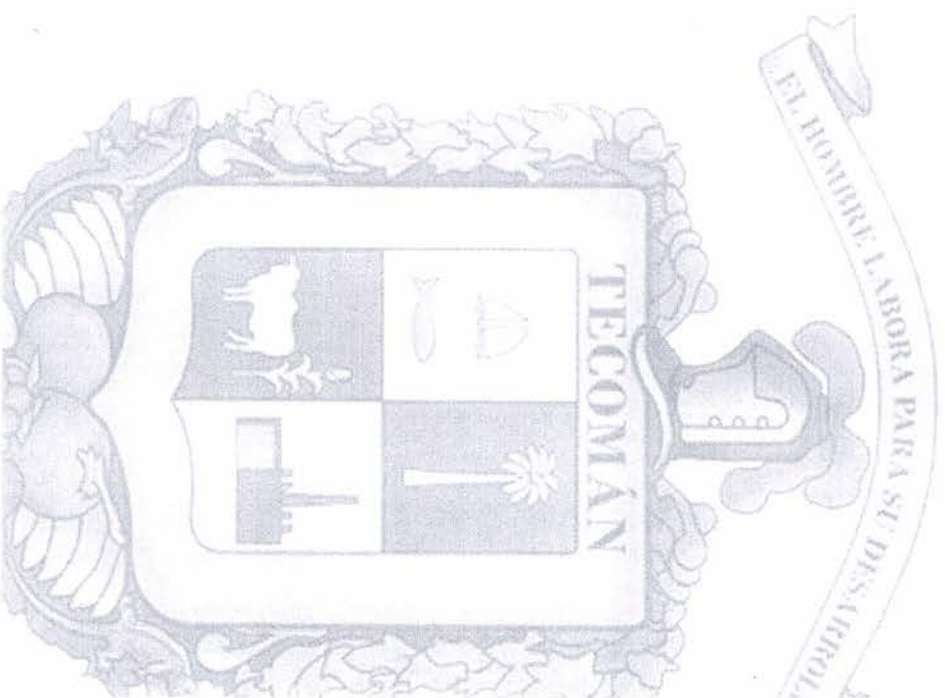
**CUENTA PÚBLICA  
FEBRERO 2023**

# 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



	2022	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Operación	10,012,312	9,987,532
Impuestos	0	0
Cuidos y Apoyaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de la Mayoría	0	0
Derechos	9,865,983	8,022,980
Productos	148,330	59,143
Apropiamientos	0	5,408
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Apoyaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Apoyaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Apoyaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apoyaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Diminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>10,012,312</b>	<b>8,987,532</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	6,007,266	5,578,204
Servicios Personales	2,450,458	3,503,911
Materiales y Suministros	218,672	210,322
Servicios Generales	2,339,456	1,864,271
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,024,324	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	73,254	0
Pensiones y Jubilaciones	1,951,099	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Apoyaciones	0	0
Participaciones	0	0
Apoyaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Inversiones de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Cobertura	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Eliminaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Diminución de Inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>7,031,890</b>	<b>5,578,204</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,980,423</b>	<b>3,409,328</b>

Bajo protesta, decir verdad declaramos que los Estados Financieros adjuntos, son razonablemente correctos. Y son responsabilidad del emisor.

C. J. JERÓNIMO ROJAS FERRER  
 DIRECTOR GENERAL

L. CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR  
 DIRECTOR ALTERNATIVO

DIRECCION GENERAL

FRANCISCO ENRIQUE GARCÍA TELLEZ  
 SUBDIRECTOR CONTABLE



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 28 de Febrero de 2023  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	23,470,205	19,215,509	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	118,478,411	112,514,547
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,064,530	18,919,937	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	932,977	628,979	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>48,467,712</b>	<b>38,764,425</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	554,033	461,911
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>119,432,443</b>	<b>113,376,458</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	201,899,765	201,899,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,083,752	12,461,948	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	3,166,282	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>119,432,443</b>	<b>113,376,458</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>220,839,757</b>	<b>217,880,885</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>269,307,469</b>	<b>256,645,310</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	196,720,553	196,720,553
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-46,851,993	-53,458,168
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,034,312	21,210,736
			Revalúos	-73,599,652	-73,382,251
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>149,868,560</b>	<b>143,262,386</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública (Patrimonio)</b>	<b>269,301,003</b>	<b>256,638,844</b>

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ DE LOS RIOS  
 SUBDIRECTOR GENERAL



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 de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero 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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196,720,553</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>-74,668,904</b>	<b>21,833,186</b>	<b>0</b>	<b>-52,835,718</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-74,668,904	21,833,186	0	-52,835,718
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,382,251	0	0	-75,382,251
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Tenencia Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-74,668,904</b>	<b>21,833,186</b>	<b>0</b>	<b>143,884,836</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>1,782,599</b>	<b>4,823,575</b>	<b>0</b>	<b>6,606,174</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	26,656,762	0	26,656,762
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,782,599	-21,833,186	0	-20,050,588
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-72,886,305</b>	<b>26,656,762</b>	<b>0</b>	<b>150,491,010</b>

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

CESAR SALVAADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. VARIO ENRIQUE PEREZ CASCO  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023  
 (Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	Origen	Aplicación
<b>Activo Circulante</b>		459,814	2,797,809
Efectivo y Equivalents		459,814	2,787,732
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	2,522,058
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	265,078
Inventarios		459,814	0
Amasceres		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0
<b>Activo No Circulante</b>		0	10,077
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Bienes Muebles		0	10,077
Activos Intangibles		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0	0
Activos Diferidos		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>		2,510,751	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,510,751	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo		2,491,242	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Provisiones a Corto Plazo		0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo		19,509	0
<b>Pasivo No Circulante</b>		0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0	0
Provisiones a Largo Plazo		0	0
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		256,149	428,905
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido</b>		0	0
Aportaciones		0	0
Donaciones de Capital		0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		0	0
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Generado</b>		256,149	428,905
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	428,905
Resultados de Ejercicios Anteriores		256,149	0
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>		0	0
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0

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

C P MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZQUEZ  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



C P J. JESUS NOGAS FERNANDEZ  
 DIRECTOR GENERAL



L A GERARDO SALVADOR MORENO VAZQUEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023  
 (Cifras en Pesos)

	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	39,186,515	30,806,084
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	38,975,534	30,706,418
Productos	208,806	90,477
Aprovechamientos	2,175	9,188
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	20,432,319	16,786,319
Servicios Personales	4,063,365	3,693,056
Materiales y Suministros	464,601	376,423
Servicios Generales	4,648,970	2,400,518
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resido del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	73,264	0
Pensiones y Jubilaciones	3,192,514	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	7,989,614	8,116,322
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	18,754,196	14,019,765
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	25,782	4,991
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	25,782	4,991
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	-25,782	-4,991
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0	0
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	18,728,414	14,014,774
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,741,791	5,204,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	23,470,205	19,219,509

Por medio de la presente se declara que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de los administradores de la entidad.

**J. JESUS ROJAS FERMIN**  
 DIRECTOR GENERAL

**C. FERNANDO ESCOBAR TENEZUELAS**  
 SUBDIRECTOR CONTABLE



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



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

*En cumplimiento a lo dispuesto en los articulos 46, Fracción I, 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
<b>TOTAL</b>		

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 Febrero al 28 de Febrero de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>267,792,034</b>	<b>41,589,552</b>	<b>40,074,117</b>	<b>269,307,469</b>	<b>1,515,435</b>
Activo Circulante	46,962,354	41,579,475	40,074,117	48,467,712	1,505,358
Efectivo y Equivalentes	22,541,052	30,827,620	29,898,467	23,470,205	929,153
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,488,325	10,751,855	10,175,650	24,064,530	576,206
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	932,977	0	0	932,977	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>220,829,680</b>	<b>10,077</b>	<b>0</b>	<b>220,839,757</b>	<b>10,077</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	0	0	201,899,765	0
Bienes Muebles	15,073,675	10,077	0	15,083,752	10,077
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. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR GENERAL DE ASISTENCIA



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 Febrero al 28 de Febrero de 2023**  
 (Cifras en Pesos)

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>Deuda Pública</b>	<b>Corto Plazo</b>				
	<b>Deuda Interna</b>			0	0
	Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
	Títulos y Valores	Peso	México	0	0
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	<b>Deuda Externa</b>			0	0
	Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
	Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
	Títulos y Valores	Peso	México	0	0
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			0	0	
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0	
Títulos y Valores	Peso	México	0	0	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0	
<b>Deuda Externa</b>					
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0	
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0	
Títulos y Valores	Peso	México	0	0	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0	
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			0	0	
<b>Total de Otros Pasivos</b>			México	120,897,431	119,432,443
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>				120,897,431	119,432,443

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

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELÁSQUEZ  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>10,012,312</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>10,012,312</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



V.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 Febrero al 28 de Febrero de 2023

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>7,041,966</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>10,077</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	10,077
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>7,031,889</b>

G.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. BESAR SALVADOR MORENO SALAZAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO





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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO DE 2023

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

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

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

### a) NOTAS DE DESGLOSE

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

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando 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
BANCOSTESORERÍA	\$ 21,697,257.91	\$ 1,716,914.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 22,076,858.77</b>	<b>\$ 2,096,515.77</b>



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

Efectivo

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

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

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE	\$ 15,806,258.78
BANCO SANTANDER	\$ 1,619,851.74
BANCA AFIRME	\$ -
BANCO DEL BAJO	\$ 4,271,147.39
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,697,257.91</b>

Inversiones Temporales

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

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



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

**Fondos con Afectación Especifica**

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

Banco	Importe
PRODDER	\$ 1,320,954.96
PROAGUA 2022	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,700,555.82</b>

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

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,875,370.99	\$ 3,418,705.85
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 20,084,931.66	\$ 19,566,704.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 23,960,302.65</b>	<b>\$ 22,985,409.99</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

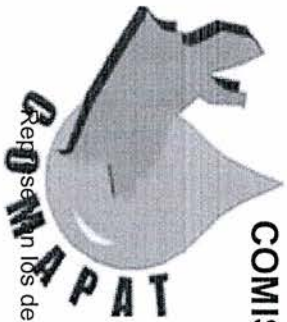
Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,875,370.99	\$ 0.16
DEUDORES DIVERSOS	\$ 20,084,931.66	\$ 0.84
<b>Suma</b>	<b>\$ 23,960,302.65</b>	

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

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

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





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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



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

Sepeg 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
<b>al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,317,175.51	\$ 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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 15,075,251.80</b>	<b>\$ 15,049,469.74</b>
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 52,625.84</b>	<b>\$ 52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,127,877.64</b>	<b>\$ 15,102,095.58</b>

**Activo Diferido**

Se integras 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**



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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

- 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.
- 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.
- 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	\$ 119,432,443.37	\$ 125,596,304.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 119,432,443.37</b>	<b>\$ 125,596,304.41</b>

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,499,761.61
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 27,304,416.67
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 554,032.53
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,031,391.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 54,389,602.42</b>

- Pasivo No Circulante**

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



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

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

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

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

- 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
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	\$ -
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	\$ -
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	\$ -
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	\$ -
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	\$ -
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	\$ -



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

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
	Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de *Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro* u *Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones*, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 9,263,984.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,265,768.79
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 12,529,753.05</b>

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,354,214.35	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 128,270.78	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 93,980.60	1%



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

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

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

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

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

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

**Efectivo y equivalentes**

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-2) y periodo anterior (2022-2) 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	\$ 21,697,257.91	\$ 17,063,218.30
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 1,320,954.96	\$ 1,700,298.34
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 23,470,204.99</b>	<b>\$ 19,215,508.76</b>

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



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

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

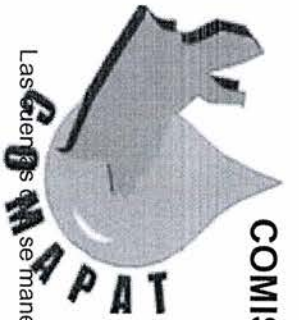
Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

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

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

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



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$ -
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.





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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*
4. *El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte*

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

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

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

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

#### 2. Panorama Económico y Financiero

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

#### 3. Autorización e Historia

*Se informará sobre:*

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

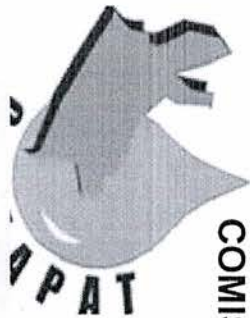
#### 4. Organización y Objeto Social

*Se informará sobre:*

- a) *Objeto social.*
- b) *Principal actividad.*
- c) *Ejercicio fiscal.*
- d) *Régimen jurídico.*

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. ✓
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) Depuración y cancelación de saldos.*

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

Se informará sobre:

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

*Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.*

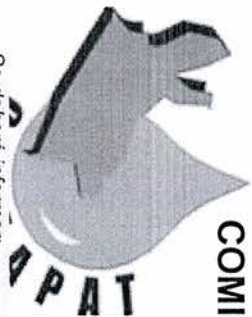
*Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.*

### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
  - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
  - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
  - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
  - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
  - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
  - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
  - h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros*
- a) Inversiones en valores.*
  - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
  - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
  - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
  - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se deberá informar:

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

### 10. Reporte de la Recaudación

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

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

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

### 12. Calificaciones otorgadas

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

### 13. Proceso de Mejora

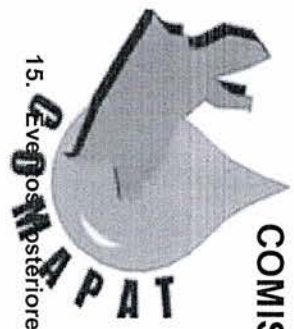
*Se informará de:*

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

### 14. Información por Segmentos

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

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



**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**

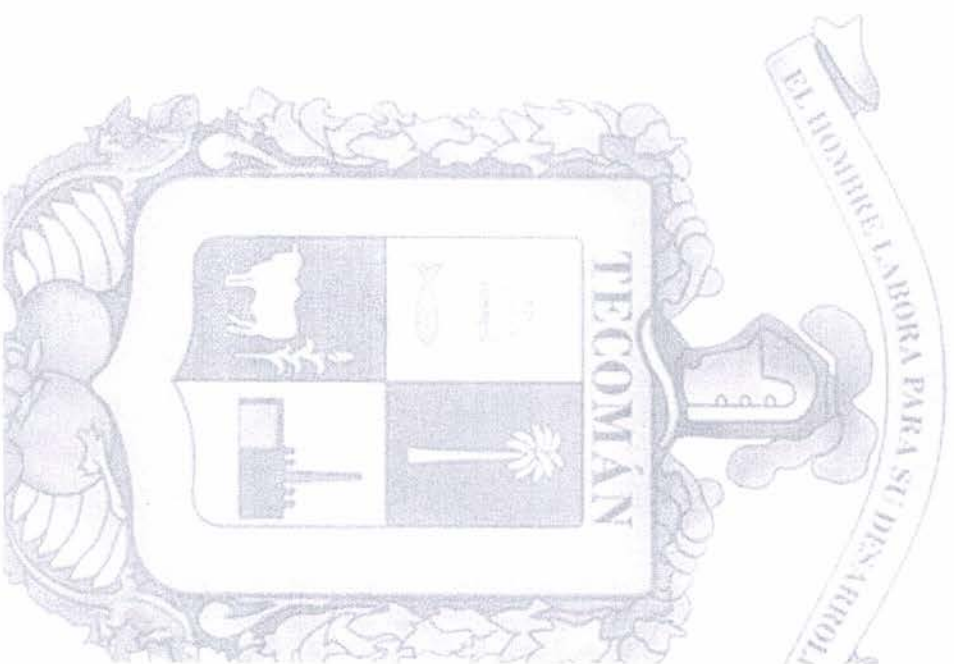
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información 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 Febrero al 28 de Febrero de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones 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	81,298,393	0	81,298,393	9,865,983	9,865,983	-71,432,411
Productos	0	0	0	146,330	146,330	146,330
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>10,012,312</b>	<b>10,012,312</b>	<b>-71,286,081</b>
<b>Ingresos excedentes</b>						
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>10,012,312</b>	<b>10,012,312</b>	<b>-71,286,081</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	10,012,312	10,012,312	-71,286,081
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	9,865,983	9,865,983	-71,432,411
Productos	0	0	0	146,330	146,330	146,330
Aprovechamientos	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	0	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 Organos Autonomos y del Sector Paraestatal 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
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>10,012,312</b>	<b>10,012,312</b>	<b>-71,286,081</b>
<b>Ingresos excedentes</b>						
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>10,012,312</b>	<b>10,012,312</b>	<b>-71,286,081</b>


  
 J. JESUS ROJAS FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL


  
 LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


  
 CARLOS ENRIQUE FERRAZ VELASCO  
 SECRETARIO DE CONTABILIDAD







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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 28/feb/2023

Usu: MARIO  
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 16/mar/2023 11:05 a.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene												Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)			
		Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic						
44-3	CONTRATOS	\$1,002,040.88	\$134,012.02	\$83,973.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$217,986.66	\$794,054.22	
44-3-01	ALCANTARILLADO	\$555,011.59	\$77,219.11	\$44,942.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$132,161.51	\$422,850.08	
44-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 12 L	\$335,100.44	\$50,561.82	\$26,612.44	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,274.26	\$257,826.18	
44-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$111,928.85	\$6,131.09	\$2,418.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,549.89	\$103,378.96	
44-4	CAMBIO DE MATERIAL	\$183,011.62	\$11,903.76	\$13,726.04	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$25,629.80	\$157,381.82	
44-5	RECONEXIONES	\$446,116.69	\$24,141.72	\$24,592.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$46,674.44	\$399,441.25	
44-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$20,081.83	\$9,354.16	\$735.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,099.26	\$10,982.57	
44-8	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$165,453.45	\$38,452.17	\$22,113.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50,565.38	\$104,888.07	
44-9	DESARROLVE Y SONDEO DE DESCA	\$37,286.46	\$8,965.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,959.52	\$28,326.94	
45	Accesorios de Derechos	\$2,208,162.46	\$902,463.61	\$385,225.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$937,688.79	\$1,270,473.67	
45-1	ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$699.66	\$1,732.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,421.66	-\$2,421.66	
45-1-3	GASTOS DE EJECUCION	\$0.00	\$689.68	\$1,732.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,421.66	-\$2,421.66	
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANT	\$2,208,162.46	\$901,774.93	\$383,492.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$935,267.13	\$1,272,895.33	
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$1,771,993.35	\$588,848.66	\$371,542.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$590,391.49	\$811,601.86	
45-2-1-1	RECARGOS	\$1,771,993.35	\$594,935.72	\$373,771.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$966,706.79	\$903,286.56	
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	-\$5,007.94	-\$2,228.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$8,315.90	\$8,315.90	
45-2-3	GASTOS DE EJECUCION	\$436,169.11	\$12,926.25	\$11,949.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$208,806.10	-\$203,636.10	
51	Productos	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$208,806.10	-\$208,806.10	
51-01	INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	-\$2,174.98	
61	Aprovechamientos	\$0.00	\$2,174.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	-\$2,174.98	
61-04	Reintegros	\$0.00	\$2,174.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	-\$2,174.98	
61-04-03	REINTEGRO X RESPONSABILI	\$0.00	\$2,174.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	-\$2,174.98	
83	Comvenios	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$3,900,000.00	
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$3,900,000.00	
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$3,900,000.00	
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,500,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,500,000.00	\$0.00
83-001-003	APORTACION PROPIA PROGRA	\$1,300,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00	
83-001-003	APORTACION MUNICIPAL PROG	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00
<b>Total</b>		<b>\$56,489,393.18</b>	<b>\$30,674,262.48</b>	<b>\$10,072,312.43</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$40,846,514.97</b>	<b>\$16,642,878.21</b>	



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 28/feb/2023

Fecha y hora de impresión: 16/mar/2023 11:05 a.m.

Utr: MARIO  
Rep: rptAnaliticoPres-puestoIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
------------------	---------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------------------------	------------

*[Handwritten signature]*  
 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

*[Circular stamp: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL. DIRECCION ADMINISTRATIVA]*

*[Handwritten signature]*  
 C.P. MARIO STABLER PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

*[Circular stamp: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL. CONTABILIDAD]*

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SILVA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 6 = (3+4)
			Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4		
Sin Ramo/Dependencia	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427
DIRECCION GENERAL	2,551,915	0	2,551,915	247,034	247,034	2,304,880
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,268	21,000	9,875,268	698,765	723,829	9,176,503
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	-30,654	10,009,195	741,807	864,010	9,267,388
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	5,230,654	44,241,855	3,403,291	3,521,302	40,838,564
JUBILADOS	15,003,349	0	15,003,349	1,559,763	1,572,763	13,443,586
PENSIONADOS	4,837,812	0	4,837,812	391,307	521,010	4,446,505
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,221,000</b>	<b>86,519,393</b>	<b>7,041,966</b>	<b>7,449,948</b>	<b>79,477,427</b>



C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



G.P. MARIO ENRIQUE PEÑEZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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 (GOBIERNO)  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

Concepto	Egresos					Subterécito 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
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 Autónomos	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,221,000</b>	<b>86,519,393</b>	<b>7,041,966</b>	<b>7,449,948</b>	<b>79,477,427</b>

  
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION GENERAL  
 G.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 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  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR 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 (PARAESTATAL)  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 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 Publicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

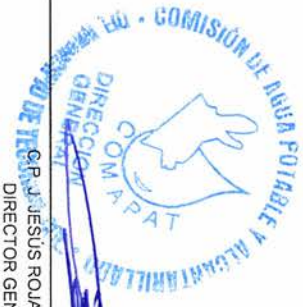
  
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 COMPLEJIDAD  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C.P. MARIO 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 Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59,237,233	2,671,000	61,858,233	5,080,820	5,346,098	56,777,412
Gasto de Capital	1,620,000	2,600,000	4,220,000	10,077	10,077	4,209,923
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	1,951,069	2,093,772	17,890,091
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,221,000</b>	<b>86,519,393</b>	<b>7,041,966</b>	<b>7,449,948</b>	<b>79,477,427</b>



C.P. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





C.P. MARSD ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
SUBDIRECCION 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 Febrero al 28 de Febrero de 2023



Concepto	Aprobado	Asignaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificados	Devengado	Pagado	Subvenido
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>31,383,633</b>	<b>0</b>	<b>31,383,633</b>	<b>2,459,458</b>	<b>2,615,797</b>	<b>28,924,174</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	540,426	651,350	8,648,389
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	0	2,941,910	204,028	204,028	2,737,882
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	274,138	294,039	5,890,656
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	93,981	93,981	2,026,019
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,908,134	0	10,908,134	1,346,888	1,372,399	9,621,247
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,631,600</b>	<b>1,300,000</b>	<b>4,931,600</b>	<b>218,672</b>	<b>337,557</b>	<b>4,712,928</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	30,395	25,041	286,205
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	1,931	1,931	16,069
Materiales 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	4,988	12,488	145,012
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	93,807	210,546	2,706,193
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	88,064	88,064	1,212,036
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, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	1,487	1,487	310,513
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,078,000</b>	<b>1,321,000</b>	<b>25,399,000</b>	<b>2,329,436</b>	<b>2,310,490</b>	<b>23,089,565</b>
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	1,438,540	1,438,540	14,350,460
Servicios de Arrendamiento	468,000	0	468,000	21,876	27,028	446,124
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	21,000	807,000	20,210	20,210	786,790
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	0	1,068,000	123,169	116,411	944,831
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	0	3,552,000	583,996	580,118	2,968,004
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	32,159	27,700	367,841
Servicios de Tránsito y Vehículos	75,000	0	75,000	1,114	1,114	73,886
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	0	0	30,000
Otros Servicios Generales	3,210,000	0	3,210,000	108,371	108,371	3,101,629
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,985,161</b>	<b>0</b>	<b>19,985,161</b>	<b>2,024,324</b>	<b>2,167,027</b>	<b>17,960,837</b>
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	144,000	0	144,000	73,254	73,254	70,746
Ayudas Sociales	19,841,161	0	19,841,161	1,951,068	2,093,772	17,890,091
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,620,000</b>	<b>0</b>	<b>1,620,000</b>	<b>10,077</b>	<b>10,077</b>	<b>1,609,923</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	0	96,000	10,077	10,077	85,923
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
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	0	108,000	0	0	108,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	552,000	0	552,000	0	0	552,000
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023



Concepto	Aprobado 1	Ampliación/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subtotal 6=(3+4)
			Modificado 3=(1+2)	Devengado 4		
Otra Publica en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Ergaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	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	600,000	0	600,000	0	0	600,000
Amortización de la Deuda Publica	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Publica	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Publica	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Publica	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Aduellos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeltas)	600,000	0	600,000	0	0	600,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,221,000</b>	<b>86,519,393</b>	<b>7,041,966</b>	<b>7,449,948</b>	<b>79,477,427</b>

  
 C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN  
 DIRECTOR GENERAL  


---

  
 LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  


---

  
 ARMANDO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 DIRECTOR CONTABILIDAD  




**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	81,298,393	2,621,000	83,919,393	7,041,966	7,449,948	76,877,427
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	81,298,393	2,621,000	83,919,393	7,041,966	7,449,948	76,877,427
<b>Desarrollo Social</b>	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
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
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
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
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

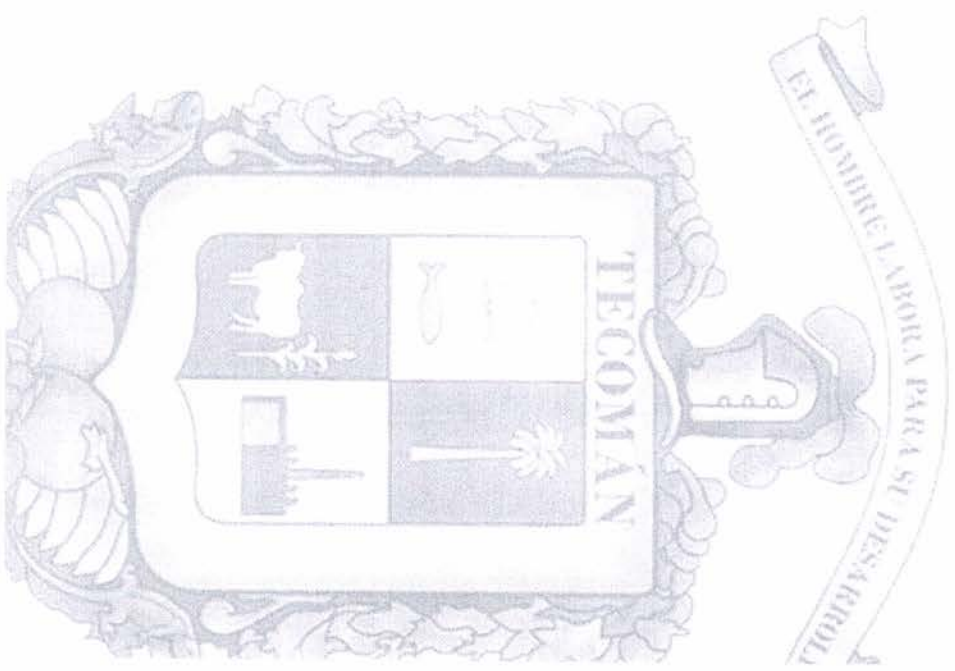
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SUAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCELO ENRIQUE RIVERA ELIASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Intereses de la Deuda

■



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

**Endudamiento Neto**

Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización	Endudamiento Neto
	A	B		
<b>Créditos Bancarios</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023**

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

**Otros Instrumentos de Deuda**

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

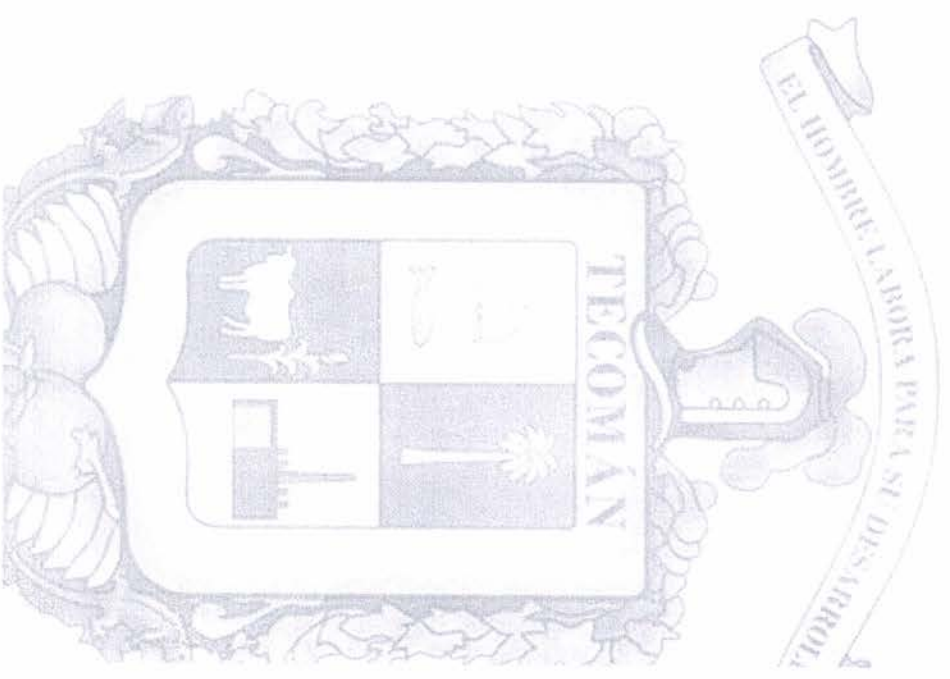
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023

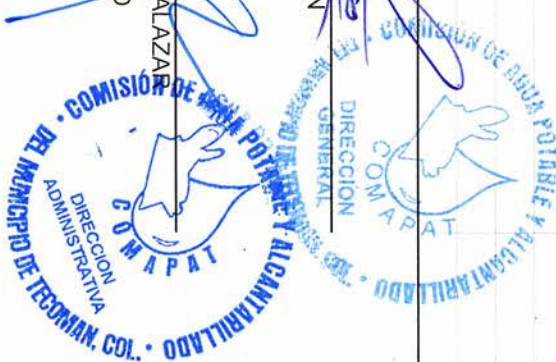
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	10,012,312	10,012,312
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	10,012,312	10,012,312
	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	7,041,966	7,449,948
4. Egresos del Sector Paraestatal	81,298,393	7,041,966	7,449,948
	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	2,970,346	2,562,365
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	2,970,346	2,562,365
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	0	2,970,346	2,562,365
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Financiamiento Neto</b>	0	0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERRIN  
DIRECTOR GENERAL

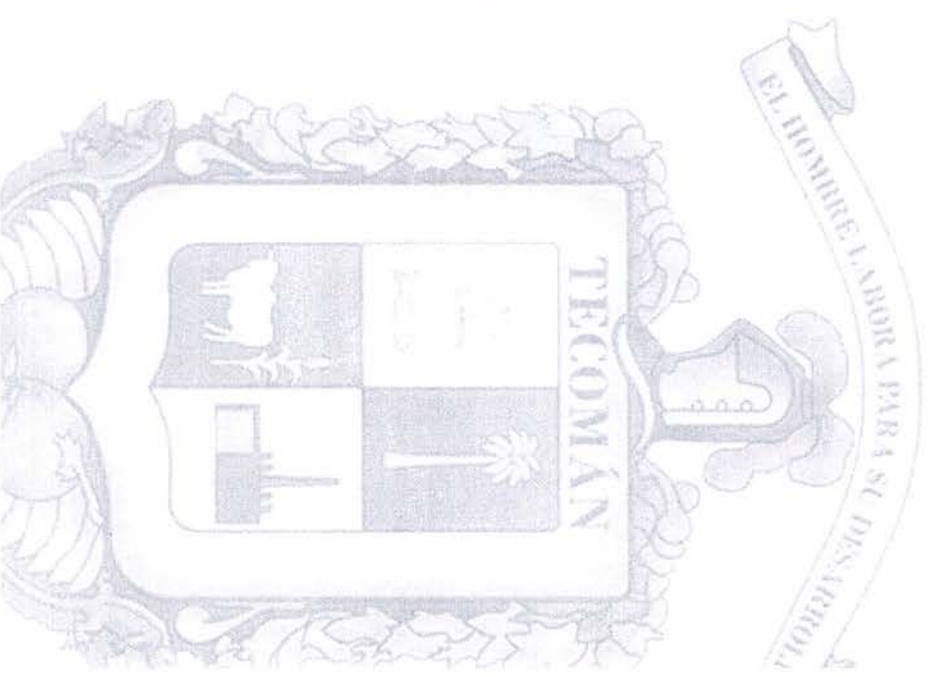
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Información Programática

■



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Programas</b>	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427
Subsidios: sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
<b>Desempeño de las Funciones</b>	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,221,000	86,519,393	7,041,966	7,449,948	79,477,427
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planación, 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
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	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
Adueros de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,221,000</b>	<b>86,519,393</b>	<b>7,041,966</b>	<b>7,449,948</b>	<b>79,477,427</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

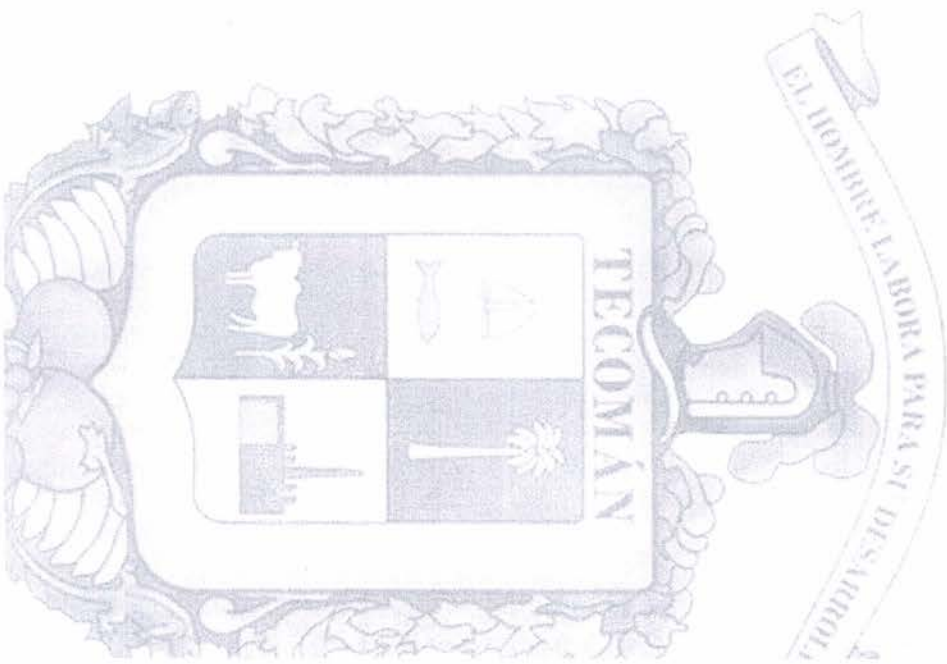
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. MARIO ENRIQUE FERRAZ VASCO  
SINDIRECTOR CONTABILIDAD





# Anexos



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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/feb/2023 al 28/feb/2023  
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Usr: MARIO  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y | 16/mar/2023  
hora de Impresión | 11:25 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$10,684,224.60	\$10,684,224.60	\$30,000.00	\$0.00				
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$20,434,898.97	\$0.00	\$20,143,383.68	\$18,861,024.74	\$21,697,257.91	\$0.00				
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,654,161.29	\$0.00	\$11.55	\$333,217.88	\$1,320,954.96	\$0.00				
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00				
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00				
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,541,632.19	\$0.00	\$497,076.27	\$163,337.47	\$3,875,370.99	\$0.00				
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$19,842,464.90	\$0.00	\$242,466.76	\$0.00	\$20,084,931.66	\$0.00				
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$10,012,312.43	\$10,012,312.43	\$2,873.82	\$0.00				
D	1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00				
D	1131	ANTICIPA A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00				
D	1134	ANTICIPA A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$892,976.68	\$0.00	\$0.00	\$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 ADMINISTRACION	\$1,307,098.79	\$0.00	\$10,076.72	\$0.00	\$1,317,175.51	\$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	\$62,086,677.32	\$1,324,794.93	\$5,834.64	\$60,767,717.03	\$0.00				
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$14,132,412.29	\$3,092,109.06	\$2,459,458.38	\$13,499,761.61	\$0.00				
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,157,258.13	\$4,482,350.43	\$4,356,483.91	\$13,031,391.61	\$0.00				
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00				
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,679,737.04	\$2,167,026.81	\$2,024,323.89	\$3,537,034.12	\$0.00				
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$26,552,950.64	\$729,209.26	\$1,480,675.29	\$27,304,416.67	\$0.00				
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00				
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$550,306.05	\$0.00	\$3,726.48	\$554,032.53	\$0.00				
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00				
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00				
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00				




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

**Balanza de Comprobación del 01/feb/2023 al 28/feb/2023**  
**Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Usr MARIO  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 16/mar/2023  
 11:25 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$73,599,651.79	\$0.00	\$0.00	\$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	\$28,282,731.34	\$0.00	\$9,332,755.85	\$0.00	\$37,595,467.19
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$602,463.61	\$0.00	\$385,225.18	\$0.00	\$987,688.79
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$244,356.21	\$0.00	\$148,021.64	\$0.00	\$392,377.85
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$62,476.34	\$0.00	\$146,329.76	\$0.00	\$208,806.10
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$813,788.30	\$0.00	\$540,426.05	\$0.00	\$1,354,214.35	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$155,575.56	\$0.00	\$204,027.65	\$0.00	\$359,603.21	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$323,178.37	\$0.00	\$274,137.63	\$0.00	\$597,316.00	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$93,980.60	\$0.00	\$93,980.60	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$311,364.48	\$0.00	\$1,346,886.45	\$0.00	\$1,658,250.93	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$54,448.65	\$0.00	\$30,394.61	\$0.00	\$84,843.26	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00	\$0.00	\$1,930.75	\$0.00	\$1,930.75	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$33,445.84	\$0.00	\$4,987.93	\$0.00	\$38,433.77	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$116,739.00	\$0.00	\$93,807.00	\$0.00	\$210,546.00	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$47,729.32	\$0.00	\$86,064.24	\$0.00	\$133,793.56	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$601.37	\$0.00	\$1,487.34	\$0.00	\$2,088.71	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$1,484,830.01	\$0.00	\$1,438,540.36	\$0.00	\$2,923,370.37	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$23,400.00	\$0.00	\$21,876.04	\$0.00	\$45,276.04	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$108,061.01	\$0.00	\$20,209.77	\$0.00	\$128,270.78	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$132,852.18	\$0.00	\$123,169.48	\$0.00	\$256,021.66	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$501,759.41	\$0.00	\$583,996.21	\$0.00	\$1,085,755.62	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$27,033.52	\$0.00	\$32,158.62	\$0.00	\$59,192.14	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$5,241.98	\$0.00	\$1,114.32	\$0.00	\$6,356.30	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$256.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$256.41	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$116,113.10	\$0.00	\$108,370.70	\$0.00	\$224,483.80	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$0.00	\$0.00	\$73,254.45	\$0.00	\$73,254.45	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$401,763.03	\$0.00	\$391,306.71	\$0.00	\$793,069.74	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$839,681.87	\$0.00	\$1,559,762.73	\$0.00	\$2,399,444.60	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$56,024,190.70	\$10,012,312.43	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$1,300,000.00	\$10,012,312.43	\$10,012,312.43	\$0.00	\$1,300,000.00

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

**Balanza de Comprobación del 01/feb/2023 al 28/feb/2023**  
**Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Usr: MARIO  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 16/mar/2023 11:25 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$29,174,202.48	\$0.00	\$10,012,312.43	\$0.00	\$39,186,514.91
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$36,503,662.92	\$0.00	\$21,000.00	\$3,078,507.14	\$33,446,155.78	\$0.00
A	8230		\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$21,000.00	\$0.00	\$5,221,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$44,481,161.51	\$0.00	\$3,078,507.14	\$7,041,966.36	\$40,517,702.29	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$299,041.48	\$0.00	\$7,041,966.36	\$7,341,007.84	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$195,988.02	\$0.00	\$7,341,007.84	\$7,449,947.54	\$87,048.32	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$5,018,539.25	\$0.00	\$7,449,947.54	\$0.00	\$12,468,486.79	\$0.00
Sumas =>			\$446,286,683.80	\$446,286,683.80	\$105,373,985.88	\$105,373,985.88	\$454,855,008.33	\$454,855,008.33

  
 C.P. JESUS RODAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. MARGUERITE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 COMAPAT

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO