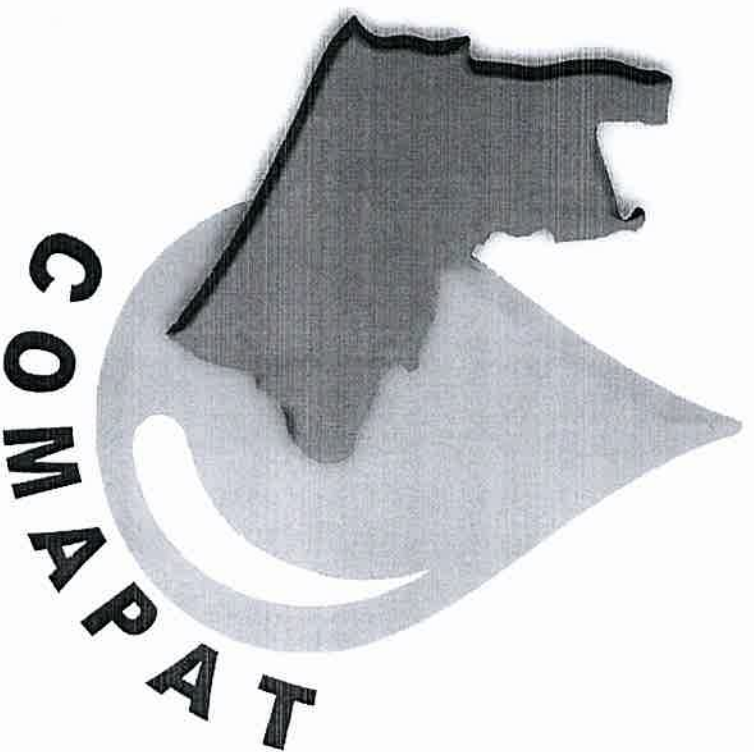


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



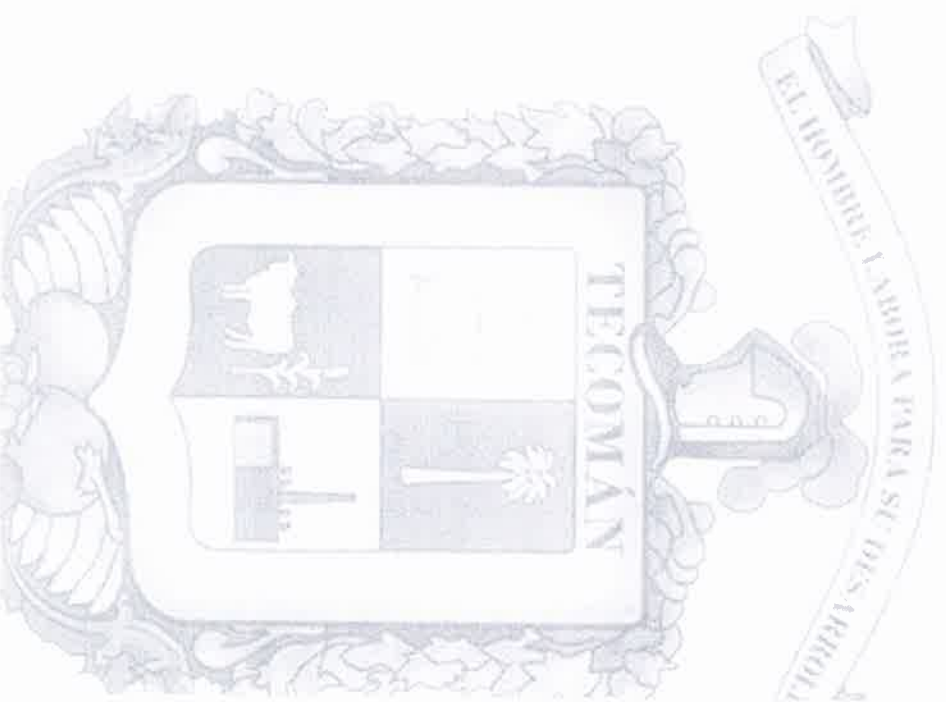
**CUENTA PÚBLICA
MARZO 2023**

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**
 - ✓ 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 Gestión	8,576,772	9,779,029
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Terceros	0	0
Derechos	8,409,198	9,699,987
Productos	169,574	75,878
Aprovechamientos	0	4,155
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Comisiones, Incentivos Económicos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	676,945	1,000,000
Participaciones, Aportaciones, Comisiones, Incentivos Económicos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	676,945	1,000,000
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Vencimiento de Inventarios	0	0
Diminución del Estado de Estimaciones por Período o Omitido u Omitido	0	0
Diminución del Estado de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,253,717	10,779,029
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,601,811	5,445,218
Servicios Profesionales	1,624,001	2,948,089
Materiales y Suministros	789,255	588,467
Servicios Generales	2,188,555	1,807,662
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	736,394	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	30,363	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Filiales, Compañías, Mandatarios y Contratos Asistidos	706,030	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Detallados	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Comisiones	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
Costos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Eliminaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inversiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,339,204	5,445,218
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,917,513	5,333,811



El presente es un extracto de la información financiera que los Entes Públicos y sus entes, sus subsidiarios y sus dependientes, en su totalidad, han autorizado para su publicación en el sitio web de la entidad.

C. P. J. JESÚS ROJAS ESPINOSA
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO CALZADAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. P. DARÍO ESPINOSA ESPINOSA
 SUBDIRECTOR GENERAL



C. P. DARÍO ESPINOSA ESPINOSA
 SUBDIRECTOR GENERAL

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

ACTIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	23,758,313	21,541,937	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	117,915,110	111,258,469
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,347,598	19,304,531	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	169,165	Proción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	400,000	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	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	48,275,076	41,015,633	Otros Pasivos a Corto Plazo	536,106	449,411
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	118,851,216	112,107,880
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	204,445,805	203,713,790	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,097,022	12,461,948	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	442,889	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	118,851,216	112,107,880
Total de Activos No Circulantes	223,489,067	219,694,909	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	271,764,143	260,710,542	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	-43,814,092	-46,124,357
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	29,072,213	26,544,547
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,589,652	-75,582,251
			Revaluos	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	152,906,461	148,596,197
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	271,757,677	260,704,077

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MOXENGO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VIALSOO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo 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		-74,668,904	27,166,997	-47,501,907	-47,501,907
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	27,166,997	0	27,166,997
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
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	-74,668,904	27,166,997	0	149,218,647
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		1,782,599	2,527,666	4,310,264	4,310,264
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	29,694,663	0	29,694,663
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,782,599	-27,166,997	0	-25,384,399
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					
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	29,694,663	0	153,528,911

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 FERRIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MOJENO SUZAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE FERRAZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

ACTIVO	Cuentas	Cifras	Aplicación
Activo Circulante		244,397,484	0
Efectivo y Equivalentes		26,193,230	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		4,453,683	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		22,808,570	0
Inventarios		932,077	0
Almacenes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0
Activo No Circulante		218,164,684	0
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		199,353,725	0
Bienes Muebles		15,044,869	0
Activos Intangibles		202,899	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0	0
Activos Diferidos		3,503,351	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0
PASIVO			
Pasivo Circulante			127,057,143
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	127,057,143
Préstamos a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	128,081,016
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	400,000
Provisiones a Corto Plazo		0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo		0	598,127
Pasivo No Circulante			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 en Administración a Largo Plazo		0	0
Provisiones a Largo Plazo		0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		77,517,166	197,433,900
Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones		0	196,720,553
Donaciones de Capital		0	196,720,553
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		0	0
Hacienda Publica/Patrimonio Generado		77,517,166	713,347
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		859,316	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		79,858,847	0
Reservas		0	0
Réplicas		0	0
Reajustes		0	713,347
Reajustes de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		0	0
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Falencias de Aprobos no Monetarios		0	0

Es importante de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C. P. JESÚS ANTONIO FERRER
 DIRECTOR GENERAL

C. P. ANA MARÍA ESTRUQUE REYES
 SUBDIRECTOR GENERAL

C. P. ANA MARÍA ESTRUQUE REYES
 SUBDIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR ACOSTA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. ANA MARÍA ESTRUQUE REYES
 SUBDIRECTOR GENERAL

C. P. ANA MARÍA ESTRUQUE REYES
 SUBDIRECTOR GENERAL



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

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en Pesos)

	2022	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	48,442,232	41,585,113
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	47,384,732	40,405,405
Productos	378,381	188,366
Apropiamientos	2,176	13,553
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fuentes Diferentes de Aportaciones	676,946	1,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	26,840,618	23,424,895
Materiales y Suministros	6,042,697	8,941,145
Servicios Generales	1,245,076	1,024,059
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,789,989	4,290,835
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	103,618	0
Pensiones y Jubilaciones	4,422,665	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	8,256,412	9,268,656
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	21,601,615	18,160,218
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,585,092	1,819,016
Bienes Muebles	2,546,040	1,914,024
Otras Aplicaciones por Actividad de Inversión	39,053	4,991
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,585,092	-1,819,016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Empleamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19,016,522	16,341,202
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,741,791	5,100,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	23,758,313	21,441,937

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

C.P. JESUS ROSAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARCE ENRIQUE NUNEZ VELASCO
SUBDIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR FERREROS SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo 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
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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	269,307,469	40,147,606	37,690,932	271,764,143	2,456,674
Activo Circulante	48,467,712	37,498,296	37,690,932	48,275,076	-192,636
Efectivo y Equivalentes	23,470,205	27,568,057	27,279,949	23,758,313	288,108
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,064,530	9,930,239	9,647,172	24,347,598	283,068
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	932,977	0	763,812	169,165	-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	220,839,757	2,649,310	0	223,489,067	2,649,310
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	2,546,040	0	204,445,805	2,546,040
Bienes Muebles	15,083,752	13,271	0	15,097,022	13,271
Activos Intangibles	352,889	90,000	0	442,889	90,000
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 FEKMIN
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo 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	
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				120,312,055	18,851,216	
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos				120,312,055	18,851,216	

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
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	9,255,717
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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	
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	9,255,717



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAAZAR
 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	7,987,515
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,649,310
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	13,271
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	90,000
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,546,040
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 (ADEFFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios 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	5,338,204



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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



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

AL 31 DE MARZO 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	\$ 23,242,751.32	\$ 20,133,972.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma \$	23,622,352.18	20,513,573.37

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
Suma \$	30,000.00



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

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 18,336,311.01
BANCO SANTANDER	\$ 258,514.27
BANCO DEL BAJIO SA	\$ 4,647,926.04
	\$ -
Suma	\$ 23,242,751.32

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
PRODDER 2022	\$ 63,569.74
FONDO DE AFECTACION ESPECIFICA	\$ 379,600.86
Suma	\$ 443,170.60

• **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	\$ 3,917,781.38	\$ 2,015,617.06
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 20,325,588.79	\$ 17,187,560.42
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 24,243,370.17	\$ 19,203,177.48



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2023	
CUENTAS POR COBF	\$ 3,917,781.38		16%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 20,325,588.79		84%
Suma	\$ 24,243,370.17	\$	1.00

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,

- 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 fiducicomisos 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)**

- 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.

- 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**

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

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



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 integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,330,446.03	\$ 1,219,214.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,927,297.70	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,786,477.72	\$ 6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,088,522.32	\$ 12,453,448.09
SOFTWARE	\$ 90,000.00	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 142,625.84	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 15,231,148.16	\$ 12,506,073.93

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:



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

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 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.

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	\$ 118,851,216.34	\$ 112,097,868.36
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 118,851,216.34	\$ 112,097,868.36

• **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	\$ 27,846,636.92
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 536,106.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,224,325.16



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 55,106,829.80

- Pasivo No Circulante

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

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

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

Concepto	Importe
	\$ -
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$ -
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$ -
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -



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

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

Otros Ingresos y Beneficio

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

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 14,221,286.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,526,282.76
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 18,747,569.28

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	\$ 2,065,624.18	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 146,230.55	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 267,946.77	1%



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COLIMA.
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 (2023-3) y periodo anterior (2022-3) 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	\$ 23,242,751.32	\$ 20,133,972.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 63,569.74	\$ 945,960.89
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	\$ 23,758,313.18	\$ 21,531,925.52

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-3) 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
----------	------	------



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

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

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

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones



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

Avalés y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION 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.
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, COLIMA.

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



e) alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Debe mostrar la siguiente información:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enumerar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos 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.

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



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.

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

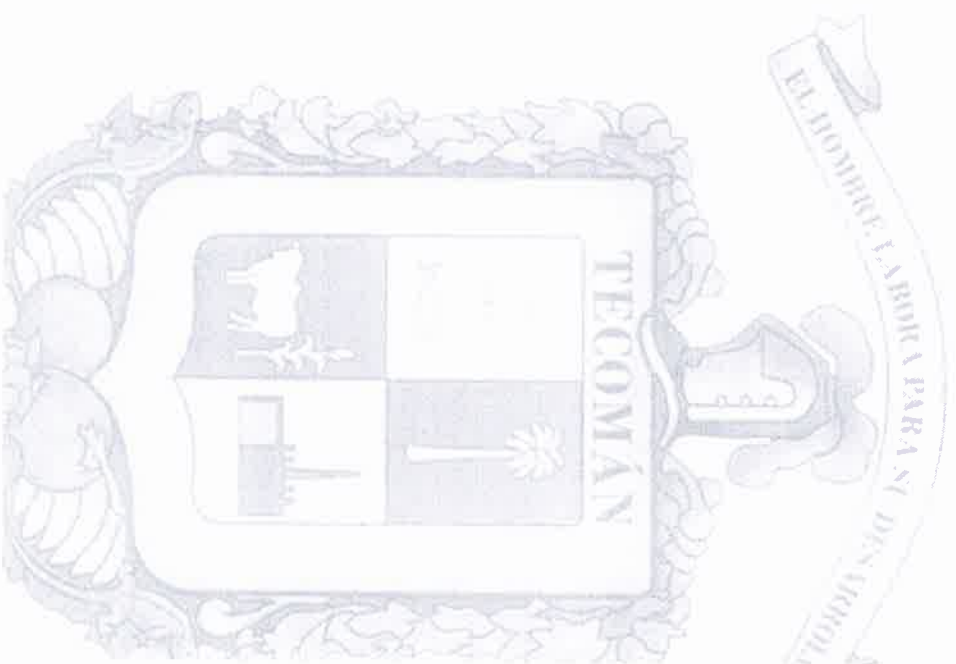
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Dinámico (4)	Recurrido (3)	Diferencia (5-3)
			(3a.1 + 2)	(3a.1 + 2)			
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	8,409,198	169,574	8,409,198	-72,889,195
Productos	0	0	0	169,574	169,574	169,574	0
Apropiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	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	676,945	676,945	676,945	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	9,255,717	9,255,717	9,255,717	-72,042,676
			Ingresos excedentes				

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Dinámico (4)	Recurrido (3)	Diferencia (5-3)
			(3a.1 + 2)	(3a.1 + 2)			
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	9,255,717	9,255,717	9,255,717	-72,042,676
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	8,409,198	169,574	8,409,198	-72,889,195
Productos	0	0	0	169,574	169,574	169,574	0
Apropiamientos	0	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	676,945	676,945	676,945	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	9,255,717	9,255,717	9,255,717	-72,042,676
			Ingresos excedentes				

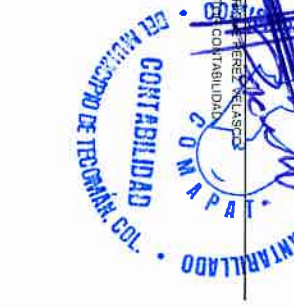
C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/mar/2023

Usu: mario
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Código	Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct
43	Derechos por prestación de servicios	\$77,158,371.64	\$28,262,731.00	\$9,332,735.85	\$7,695,173.55	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAL	\$53,463,324.89	\$25,705,322.00	\$8,000,917.42	\$6,154,895.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$31,851,268.06	\$16,006,762.00	\$4,809,841.37	\$3,873,147.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,464,797.17	\$1,511,351.06	\$1,052,814.62	\$513,562.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMESTI	\$1,015,225.81	\$751,107.58	\$159,849.90	\$172,124.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOM	\$2,449,571.36	\$760,243.48	\$892,964.72	\$341,438.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJ	\$28,386,470.89	\$19,908,836.00	\$5,063,441.11	\$4,439,531.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-2-1	SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$25,865,182.06	\$18,314,151.00	\$4,682,262.64	\$4,081,822.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-2-2	SERV. DE AGUA CUOTA FIJ	\$2,521,288.83	\$1,594,684.73	\$381,178.47	\$357,709.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AC	\$0.00	-\$5,413,424.00	-\$1,306,414.00	-\$1,079,946.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$1,022,629.60	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-2-6	DERECHOS DE ENTRONQUE	\$1,022,629.60	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-2-7	DERECHOS DE INCORPORACION	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$6,234,894.74	\$3,339,741.61	\$1,246,140.54	\$753,230.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLA	\$5,407,505.83	\$4,181,514.00	\$1,176,372.37	\$961,398.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARI	\$0.00	-\$986,354.79	-\$223,109.63	-\$208,167.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-3-5	DESCARGAS DE AGUAS RES	\$827,388.91	\$144,582.40	\$292,877.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-4	DRENAJE	\$0.00	\$0.00	\$16.24	-\$16.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-4-3	DESCUENTO DE DRENAJE	\$0.00	\$0.00	\$16.24	-\$16.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-5	SANEAMIENTO	\$14,354,532.49	\$6,313,639.45	\$1,899,740.93	\$1,483,355.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-5-1	SANEAMIENTO	\$14,354,532.49	\$6,254,682.78	\$2,317,254.09	\$1,883,262.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMIENT	\$0.00	-\$1,941,043.00	-\$417,513.16	-\$399,907.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2	REZAGO	\$23,695,046.75	\$2,557,409.20	\$1,331,818.43	\$1,540,278.06	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$15,635,193.35	\$1,689,686.79	\$910,619.17	\$1,012,295.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$999,116.74	\$249,721.58	\$67,712.90	\$112,540.13	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDC	\$347,139.78	\$45,278.73	\$33,981.89	\$25,964.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDC	\$651,976.96	\$204,442.85	\$33,731.01	\$86,575.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO AGUA CUO	\$14,636,076.61	\$1,439,966.21	\$842,906.27	\$899,755.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA	\$13,394,477.47	\$1,355,591.84	\$800,993.93	\$786,711.59	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-1-2-2	REZAGO SREVICIO CUOTA	\$1,241,599.14	\$84,379.37	\$41,912.34	\$103,043.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,037,341.39	\$325,927.79	\$176,160.18	\$196,008.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAL	\$3,037,341.39	\$325,927.79	\$176,160.18	\$196,008.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-5	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.62	\$245,039.08	\$331,974.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-2-5-1	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.62	\$245,039.08	\$331,974.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44	Otros Derechos	\$1,931,859.08	\$244,356.21	\$148,021.64	\$182,606.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



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

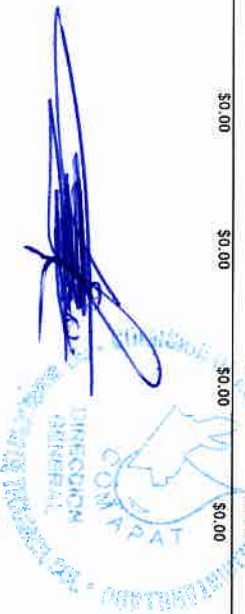
COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/mar/2023

Usu: mario
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct
44-2 INSTALACION DE MEDIDOR	\$76,069.15	\$18,516.86	\$2,940.93	\$5,617.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-3 CONTRATOS	\$1,002,040.88	\$134,012.02	\$83,973.64	\$91,631.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-3-01 ALCANTARILLADO	\$555,011.59	\$77,219.11	\$54,942.40	\$46,649.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2	\$335,100.44	\$50,661.82	\$26,612.44	\$42,563.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-3-3 CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$111,928.85	\$6,131.09	\$2,418.80	\$2,418.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-4 CAMBIO DE MATERIAL	\$183,011.62	\$11,903.76	\$13,726.04	\$10,858.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-5 RECONEXIONES	\$448,115.69	\$24,141.72	\$24,532.72	\$36,062.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-6 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$20,081.83	\$8,364.16	\$735.10	\$2,818.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-8 CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$165,253.45	\$38,452.17	\$22,113.21	\$35,618.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44-9 DESASOLVE Y SONDEO DE DESC/	\$37,286.46	\$8,965.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45 Accesorios de Derechos	\$2,208,162.46	\$602,463.61	\$385,225.18	\$531,417.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-1 ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$688.68	\$1,732.98	\$924.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-1-3 GASTOS DE EJECUCIÓN	\$0.00	\$688.68	\$1,732.98	\$924.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2 ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,208,162.46	\$601,774.93	\$383,492.20	\$530,493.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2-1 ** FALTA NOMBRE **	\$1,771,993.35	\$588,848.68	\$371,542.81	\$513,525.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2-1-1 RECARGOS	\$1,771,993.35	\$594,935.72	\$373,771.07	\$517,487.22	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2-1-2 DESCUENTOS EN RECARGO	\$0.00	-\$6,087.04	-\$2,228.26	-\$3,961.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2-3 GASTOS DE EJECUCIÓN	\$436,169.11	\$12,926.25	\$11,949.39	\$16,967.77	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51 Productos	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$169,574.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-01 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$161,074.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-02 BONIFICACIONES BANCARIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61 Aprovechamientos	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-04 Reintegros	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-04-03 REINTEGRO X RESPONSABILI	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83 Convenios	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODI	\$2,600,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION PROPIA PROGRF	\$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
83-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROG	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$86,498,393.18	\$30,474,202.48	\$10,012,312.43	\$9,255,717.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00





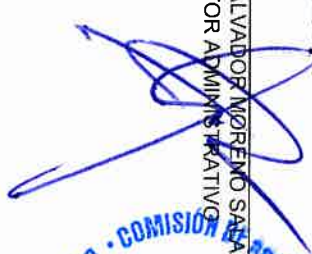





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico Mensual de Ingresos

COLIMA
Al 31/mar/2023

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct
------------------	---------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

DIRECTOR GENERAL	 										
	<p>C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN DIRECTOR GENERAL</p>										
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAENZAR DIRECTOR ADMINISTRATIVO	 										
	<p>L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAENZAR DIRECTOR ADMINISTRATIVO</p>										
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD	 										
	<p>C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO SUBDIRECTOR CONTABILIDAD</p>										

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

Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado	Subejercicio
	1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4		
Sin Ramo/Dependencia	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878
DIRECCION GENERAL	2,551,915	0	2,551,915	220,059	221,765	2,331,856
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,268	31,000	9,885,268	725,048	653,712	9,160,220
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	-61,654	9,978,195	603,004	624,822	9,375,191
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	5,230,654	44,241,855	5,733,376	5,970,362	38,508,480
JUBILADOS	15,003,349	0	15,003,349	428,170	926,349	14,575,179
PENSIONADOS	4,837,812	0	4,837,812	277,861	303,801	4,559,951
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878



C.P. J. JESUS FOLAS FERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO CALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ESPINOZA FEREZ VELASCO
SUBDIRECCION DE 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 (GOBIERNO)
 Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Asignado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercido 6=(3+4)
			Modificado 3=(1+2)	Devenido 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 Autónomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CARMARIO ENRIQUE GÓMEZ 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado	Subejercicio
	1	Aplicaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4		
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

C.P. J. JESÚS RODAS FERRÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARTO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devenido	5 Pagado	
Gasto Corriente	59.237.233	2.620.000	61.857.233	4.632.174	4.911.350	57.225.058
Gasto de Capital	1.620.000	2.580.000	4.200.000	2.649.310	2.559.310	1.550.690
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	706.030	1.230.151	19.135.130
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81.298.393	5.200.000	86.498.393	7.987.515	8.700.811	78.510.878

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MIRENDO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARINO ENRIQUE FÉREZ 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificatio n	Devengado	Pagado	6 = (3-4)	
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	1,624,001	1,979,492	29,739,632	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	518,277	711,410	8,670,519	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	0	2,941,910	188,552	188,893	2,753,358	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	273,929	308,953	5,890,864	
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	173,966	173,966	1,946,034	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	0	10,968,134	469,277	596,271	10,498,856	
Previsiones	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	789,255	780,475	4,142,345	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	10,575	15,753	306,025	
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	14,242	14,242	135,758	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	654,450	654,450	2,145,550	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	106,449	92,492	1,192,551	
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	3,538	3,538	308,462	
Servicios Generales	24,073,000	1,320,000	25,393,000	2,188,555	2,121,019	23,209,445	
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	1,418,866	1,418,866	14,370,134	
Servicios de Arrendamiento	468,000	0	468,000	55,251	56,101	412,749	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	41,000	827,000	17,960	17,960	809,040	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,069,000	-21,000	1,047,000	51,353	58,111	995,647	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	0	3,552,000	476,077	407,074	3,075,923	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	54,059	45,917	345,941	
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	259	259	74,741	
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	4,610	4,610	25,390	
Otros Servicios Generales	3,210,000	0	3,210,000	110,120	110,120	3,099,880	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	0	19,985,161	736,394	1,260,514	19,248,767	
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	30,363	30,363	113,637	
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	706,030	1,230,151	19,135,130	
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	-20,000	1,600,000	103,271	13,271	1,496,729	
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	0	96,000	13,271	13,271	82,729	
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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3+4)
			Modificado 3 = (1+2)	3 = (1+2)			
Maquinaria, 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	-20,000	532,000	0	90,000	0	442,000
Inversión Pública	0	2,600,000	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,600,000	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Obra 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	600,000	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
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Adoucos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelitas)	600,000	0	600,000	600,000	0	0	600,000
Total del Gasto	91,296,393	5,200,000	86,496,393	86,496,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878

C.P. JESUS ROLAS TESMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARCO ENRIQUE GONZALEZ
SUBDIRECTOR 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 Marzo al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Egresos					Subtotal
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	81,298,393	2,600,000	83,898,393	5,441,475	6,154,772	78,456,918
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	2,600,000	83,898,393	5,441,475	6,154,772	78,456,918
Desarrollo Social	0	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento 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	7,987,515	8,700,811	78,510,878

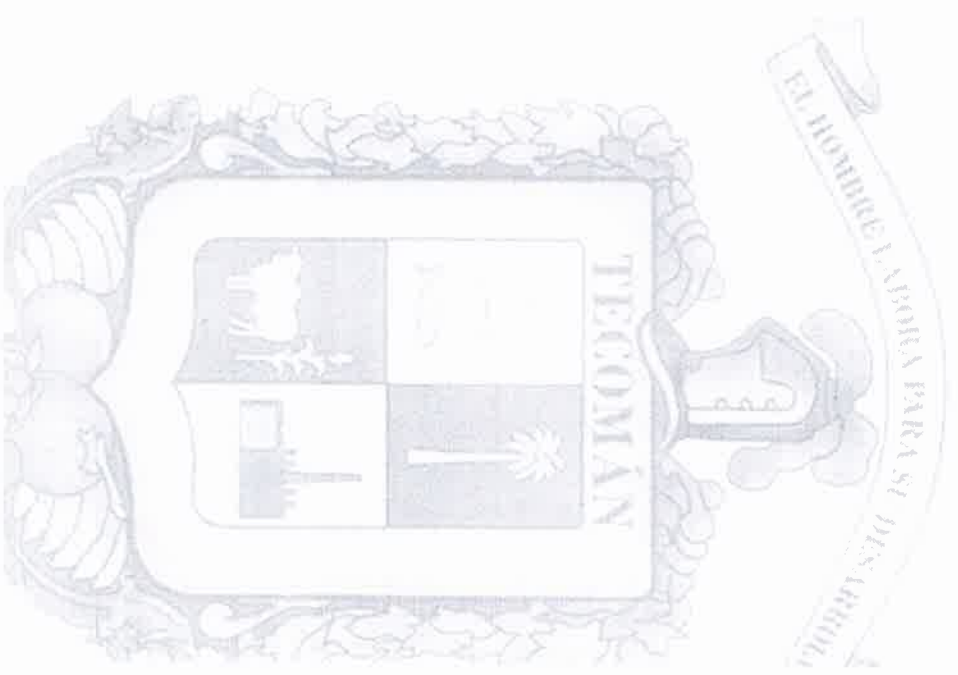
C. P. J. JESUS ROSAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARCELO ENRIQUE RIVERA MALASCO
SUBDIRECTOR CONTABLE



Intereses de la Deuda



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2023

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

Otros Instrumentos de Deuda

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ YELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCESAR,
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Endeudamiento Neto

Del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2023

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

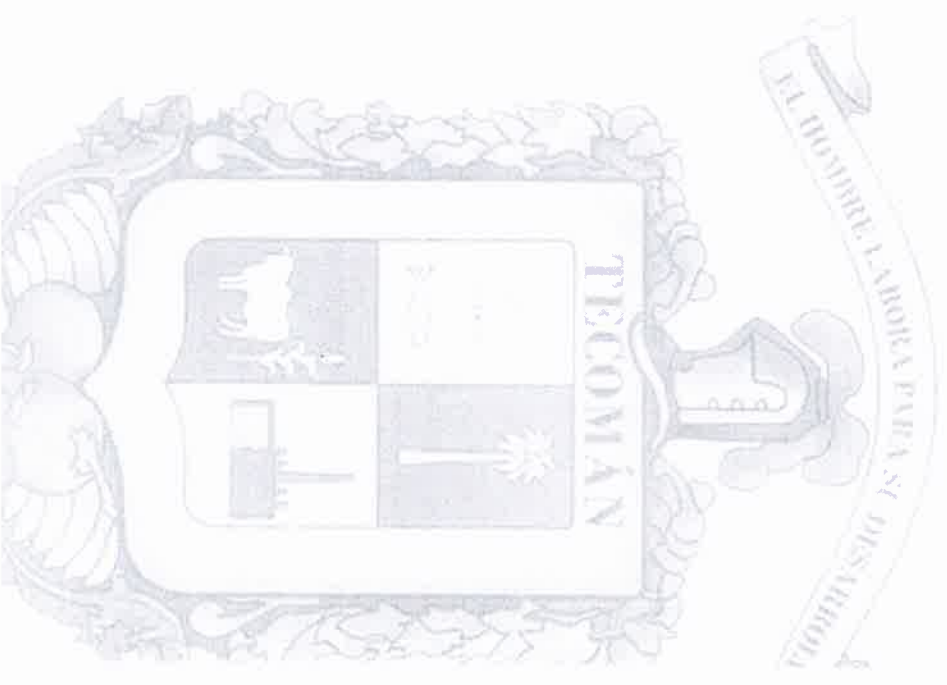
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ-VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Marzo al 31 de Marzo 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	9,255,717	9,255,717
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	7,987,515	8,700,811
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	1,268,203	554,906
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	1,268,203	554,906
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	1,268,203	554,906
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

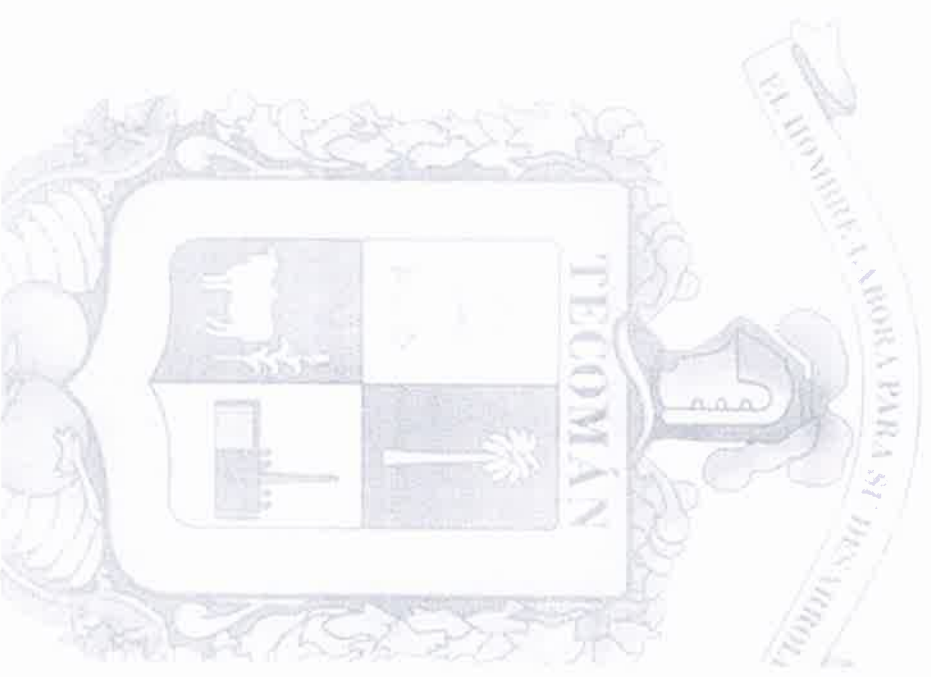
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Programática

■



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

Concepto	Egresos					Subtotal
	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	7,987,515	8,700,811	78,510,878
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	7,987,515	8,700,811	78,510,878
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,987,515	8,700,811	78,510,878
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
Gasto financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	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	7,987,515	8,700,811	78,510,878

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

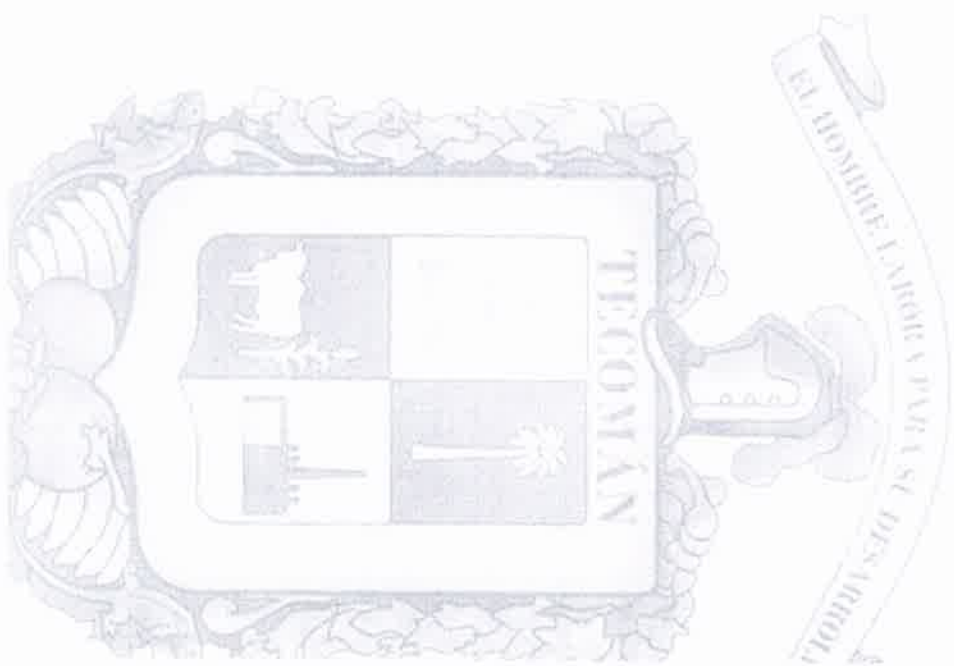
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Anexos

■



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

COLIMA

Balanza de Comprobacion del 01/mar/2023 al 31/mar/2023

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

Ufr: marío
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 19/abr/2023
07:07 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$9,722,618.55	\$9,722,618.55	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$21,697,257.91	\$0.00	\$16,572,407.52	\$15,026,914.11	\$23,242,751.32	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,320,954.96	\$0.00	\$1,273,030.64	\$2,530,415.86	\$63,569.74	\$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 VIO ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,875,370.99	\$0.00	\$1,110,809.79	\$1,068,399.40	\$3,917,781.38	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$20,084,931.66	\$0.00	\$240,657.13	\$0.00	\$20,325,588.79	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$8,578,772.13	\$8,578,772.13	\$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	\$892,976.68	\$0.00	\$0.00	\$763,811.92	\$129,164.76	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,280,606.92	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00	\$16,806,646.65	\$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	\$1,317,175.51	\$0.00	\$13,270.52	\$0.00	\$1,330,446.03	\$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	1251	SOFTWARE	\$0.00	\$0.00	\$90,000.00	\$0.00	\$90,000.00	\$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	\$60,767,717.03	\$1,298,685.66	\$231.25	\$0.00	\$59,469,262.62
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,855,253.01	\$1,979,492.38	\$1,624,000.98	\$0.00	\$13,499,761.61
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,031,391.61	\$4,747,885.05	\$4,940,828.60	\$0.00	\$13,224,325.16
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$2,546,039.73	\$2,546,039.73	\$0.00	\$338,089.79
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,061,154.47	\$1,260,513.97	\$736,393.62	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$27,304,416.67	\$726,963.58	\$1,269,183.83	\$0.00	\$27,846,636.92
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	\$554,032.53	\$17,926.42	\$0.00	\$0.00	\$536,106.11
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

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

Ucr: mariano
Rep.: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 19/abr/2023
07:07 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.06	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.06
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	\$37,595,467.19	\$0.00	\$7,695,173.55	\$0.00	\$45,290,640.74
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$987,688.79	\$0.00	\$531,417.70	\$0.00	\$1,519,106.49
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$392,377.85	\$0.00	\$162,606.47	\$0.00	\$574,984.32
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$208,806.10	\$0.00	\$169,574.41	\$0.00	\$378,380.51
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$676,945.17
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$1,547,347.63	\$0.00	\$518,276.55	\$0.00	\$2,065,624.18	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$359,944.73	\$0.00	\$188,551.52	\$0.00	\$548,496.25	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$632,339.33	\$0.00	\$273,929.29	\$0.00	\$906,268.62	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$93,980.60	\$0.00	\$173,966.17	\$0.00	\$267,946.77	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,795,244.20	\$0.00	\$469,277.45	\$0.00	\$2,264,521.65	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$84,843.26	\$0.00	\$10,574.72	\$0.00	\$95,417.98	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$1,930.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,930.75	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$38,433.77	\$0.00	\$14,242.35	\$0.00	\$52,676.12	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$210,546.00	\$0.00	\$654,450.30	\$0.00	\$864,996.30	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$133,793.56	\$0.00	\$106,449.11	\$0.00	\$240,242.67	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$2,088.71	\$0.00	\$3,538.17	\$0.00	\$5,626.88	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$2,923,370.37	\$0.00	\$1,418,866.05	\$0.00	\$4,342,236.42	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$45,276.04	\$0.00	\$55,251.20	\$0.00	\$100,527.24	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$128,270.78	\$0.00	\$17,959.77	\$0.00	\$146,230.55	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$256,021.66	\$0.00	\$51,352.94	\$0.00	\$307,374.60	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,085,755.62	\$0.00	\$476,076.84	\$0.00	\$1,561,832.46	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$59,192.14	\$0.00	\$54,058.62	\$0.00	\$113,250.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$6,356.30	\$0.00	\$259.03	\$0.00	\$6,615.33	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$256.41	\$0.00	\$4,610.35	\$0.00	\$4,866.76	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$224,483.80	\$0.00	\$110,120.43	\$0.00	\$334,604.23	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$3,254.45	\$0.00	\$30,363.33	\$0.00	\$103,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$819,010.40	\$0.00	\$277,860.72	\$0.00	\$1,096,871.12	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$2,897,624.29	\$0.00	\$428,169.57	\$0.00	\$3,325,793.86	\$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	\$46,011,878.27	\$9,255,717.30	\$0.00	\$36,756,160.97	\$0.00

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

COLIMA

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

Usr: mario
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 19/abr/2023 | 07:07 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
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	\$9,255,717.30	\$9,255,717.30	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$39,186,514.91	\$0.00	\$9,255,717.30	\$0.00	\$48,442,232.21
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	\$33,281,721.38	\$0.00	\$46,000.00	\$3,619,609.76	\$29,708,111.62	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,221,000.00	\$67,000.00	\$46,000.00	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$39,802,524.94	\$0.00	\$3,552,609.76	\$7,987,514.73	\$35,367,619.97	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$879,611.75	\$0.00	\$7,987,514.73	\$8,867,126.48	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$87,048.32	\$0.00	\$8,867,126.48	\$8,700,811.23	\$253,363.57	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$12,468,486.79	\$0.00	\$8,700,811.23	\$0.00	\$21,169,298.02	\$0.00
Sumas =>			\$455,734,620.08	\$455,734,620.08	\$105,795,824.08	\$105,795,824.08	\$463,508,498.60	\$463,508,498.60


C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


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