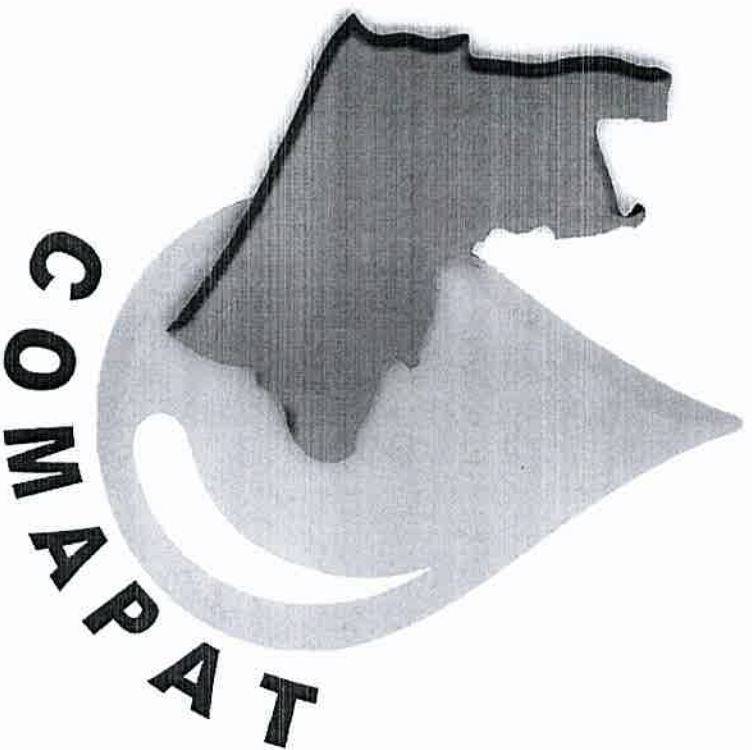


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
TECOMÁN, COLIMA.**



**CUENTA PÚBLICA  
ABRIL 2023**

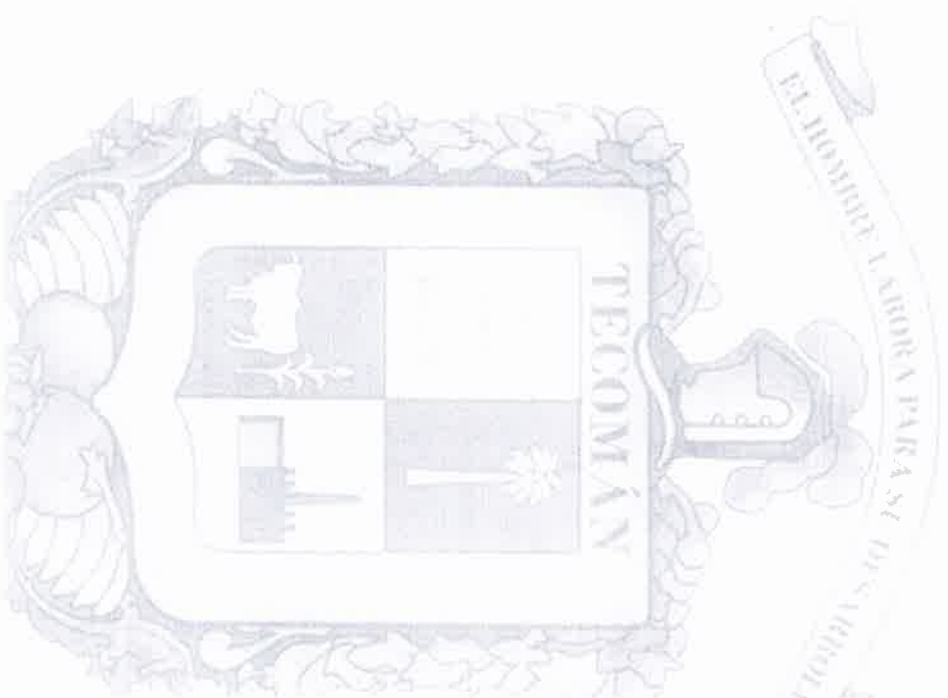
# COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

## 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 **Fujo 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

■



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

Estado de Actividades  
Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023  
(Cifras en Pesos)

	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión	4,157,487	4,649,264
Ingresos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mayores	0	0
Derechos	4,568,087	4,572,938
Productos	170,310	73,805
Apropiamientos	2,090	2,520
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Desajuste u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>4,157,487</b>	<b>4,649,264</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
Gastos de Financiamiento	4,989,287	5,286,882
Servicios Personales	1,973,749	3,205,589
Materiales y Suministros	1,411,056	185,819
Servicios Generales	2,854,582	1,975,474
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,400,974	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	9,000	0
Personeros y Jubilaciones	1,391,974	0
Transferencias a Federacións, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Ingresos de la Deuda Pública	0	0
Compras de la Deuda Pública	0	0
Ganancia de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	2,546,040	0
Inversión Pública no Capitalizable	2,546,040	0
Total de Gastos y Otras Perdidas	8,916,401	5,286,882
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-4,158,914</b>	<b>-817,618</b>

Esbozo preliminar de decir veracidad declarando que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son una fiel representación del emisor

*[Firma]*  
DIRECTOR GENERAL

LA CÉSAR SALVADOR MARTÍNEZ SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

*[Firma]*  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

C.P. MARINO ERRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Abril de 2023  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Electivo y Equivalentes	22,329,258	21,061,889	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119,056,647	111,799,969
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	24,760,316	19,627,145	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	169,165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	400,000
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	536,106	449,411
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>47,258,738</b>	<b>40,858,199</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>119,992,753</b>	<b>112,649,380</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	201,699,765	203,713,790	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,342,022	12,543,265	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	552,889	352,889	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	3,166,282			
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 de Activos No Circulantes</b>	<b>221,218,027</b>	<b>219,176,226</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>119,992,753</b>	<b>112,649,380</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>268,536,766</b>	<b>260,534,424</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			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	-48,183,006	-48,741,975
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,913,299	25,926,929
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-73,809,652	-75,382,251
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>148,537,547</b>	<b>147,978,579</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>268,530,300</b>	<b>260,627,959</b>

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



C.P. JESUS ROJAS FERRERIN  
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE HÉRIZ VÉLEZ  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Abril al 30 de Abril 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>-74,688,904</b>	<b>26,549,379</b>	<b>0</b>	<b>-48,139,525</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	26,549,379	0	26,549,379
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,382,291	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 de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-74,688,904</b>	<b>26,549,379</b>	<b>0</b>	<b>148,501,029</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>1,572,599</b>	<b>-1,013,630</b>	<b>0</b>	<b>558,969</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	26,535,749	0	26,535,749
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,572,599	-26,549,379	0	-24,976,780
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 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>-73,096,305</b>	<b>25,535,749</b>	<b>0</b>	<b>149,158,997</b>

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 MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO SURIQUE PISAZ VELA  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	53,199,719	46,234,377
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	51,989,819	44,978,343
Productos	548,691	240,160
Aprovechamientos	4,285	15,873
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	676,945	1,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	32,937,160	28,485,132
Servicios Personales	8,016,607	12,046,734
Materiales y Suministros	1,328,375	1,173,918
Servicios Generales	9,406,374	6,142,407
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	112,618	0
Pensiones y Jubilaciones	5,814,639	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	8,258,547	9,122,073
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>20,262,559</b>	<b>17,749,245</b>
<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	2,675,092	1,888,091
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	1,814,024
Bienes Muebles	39,053	74,067
Otras Aplicaciones de Inversión	90,000	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-2,675,092</b>	<b>-1,888,091</b>
<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>	<b>17,587,467</b>	<b>15,861,154</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4,741,791</b>	<b>5,200,735</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>22,329,258</b>	<b>21,061,889</b>

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 FERNANDEZ  
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VEJAS  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MORAÑO SUAREZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Abril al 30 de Abril 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 COMAC, 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 Abril al 30 de Abril de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>271,764,143</b>	<b>23,551,403</b>	<b>26,778,780</b>	<b>268,536,766</b>	<b>-3,227,377</b>
Activo Circulante	48,275,076	23,216,403	24,232,741	47,258,738	-1,016,338
Efectivo y Equivalentes	23,758,313	17,970,576	19,399,631	22,329,256	-1,429,055
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,347,598	5,245,827	4,833,110	24,760,316	412,718
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	0	0	169,165	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>223,489,067</b>	<b>335,000</b>	<b>2,546,040</b>	<b>221,278,027</b>	<b>-2,211,040</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	204,445,805	0	2,546,040	201,899,765	-2,546,040
Bienes Muebles	15,097,022	245,000	0	15,342,022	245,000
Activos Intangibles	442,889	90,000	0	532,889	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. JESÚS ROJAS FERRÍN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ DEL ASCO  
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 Abril al 30 de Abril de 2023

(Cifras en Pesos)

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA INTERNA	<b>Corto Plazo</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 Corto Plazo</b>				
<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>					
<b>Total de Otros Pasivos</b>					
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>					
		Peso	México	118,851,216	119,992,753
				118,851,216	119,992,753

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 FERNAN  
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,757,487</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>4,757,487</b>

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.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,705,361
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>335,000</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	0
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	245,000
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	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>2,546,040</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Diminución 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	2,546,040
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>8,916,401</b>



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.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE ABRIL 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	\$ 21,813,695.43	\$ 19,663,928.28
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 22,193,296.29</b>	<b>\$ 20,043,529.14</b>

**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>



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**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
BANORTE SA	\$ 18,521,479.31
BANCO SANTANDER	\$ 39,745.29
BANCO DEL BAJO SA	\$ 3,252,470.83
	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,813,695.43</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
	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Fondos con Afectación Especifica**

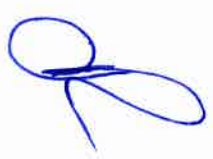
Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86
PRODDER 2022	\$ 63,570.27
<b>Suma</b>	<b>\$ 443,171.13</b>

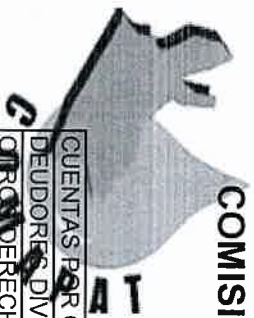
• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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



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



CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	4,076,774.53	\$	3,418,705.85
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	20,579,313.49	\$	19,566,704.14
<del>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO</del>	\$	-	\$	-
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>24,656,088.02</b>	<b>\$</b>	<b>22,985,409.99</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,076,774.53	17%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 20,579,313.49	83%
<b>Suma</b>	<b>\$ 24,656,088.02</b>	<b>100%</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**

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 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)**

- 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.



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

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

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

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	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 integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,330,446.03	\$ 1,291,393.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 44,300.87
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,172,297.70	\$ 6,927,297.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,786,477.72	\$ 6,786,477.72

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



	<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	\$ 15,333,522.32	\$ 15,049,469.74
SOFTWARE	\$	180,000.00	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	52,625.84	\$ 52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$	232,625.84	\$ 52,625.84
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$ -
<b>ACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	\$	-	\$ -
<b>Suma</b>	\$	15,566,148.16	\$ 15,102,095.58

**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**

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.



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

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 119,992,752.99	\$ 125,596,304.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 119,992,752.99</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	\$ 28,412,476.03
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 536,106.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,828,576.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 56,276,920.37</b>

• **Pasivo No Circulante**

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

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**

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

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



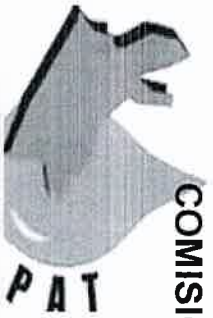
2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de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

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



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 19,190,673.98
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,927,256.67
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>\$ 25,117,930.65</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	\$ 2,827,707.53	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 146,230.55	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 364,128.52	1%

### 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.

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



**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-4) y periodo anterior (2022-4) 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	\$ 21,813,695.43	\$ 19,663,928.28
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 63,570.27	\$ 945,968.77
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 22,329,257.82</b>	<b>\$ 21,061,889.17</b>

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-4) y periodo anterior (2022-4) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

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



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

<i>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</i>		
---	--	--

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

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

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

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

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

*Valores*

*Emisión de obligaciones*

*Avales y garantías*

*Juicios*

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

*Bienes concesionados o en comodato*



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

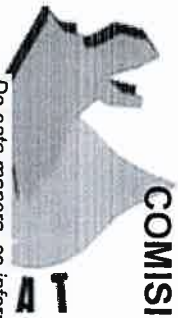
Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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.



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

### 2. Panorama Económico y Financiero

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

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

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

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios 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 cuantitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- e) Para las entidades que por primera vez están 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

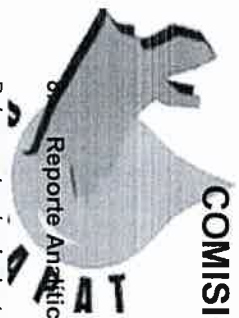
Se informará sobre:

- 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.

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

### 10. Reporte de la Recaudación

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

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

- 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.

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



## 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.

## 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".



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico de Ingresos  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023

Rubro de Ingresos	Ingresos		Diferencia (6a. - 1)
	Estimado (1)	Modificado (2a. + 2)	
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81,298,393	81,298,393	-76,713,306
Productos	0	4,585,087	170,310
Aprocheamientos	0	2,090	2,090
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incumbidos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>86,489,393</b>	<b>-76,540,908</b>

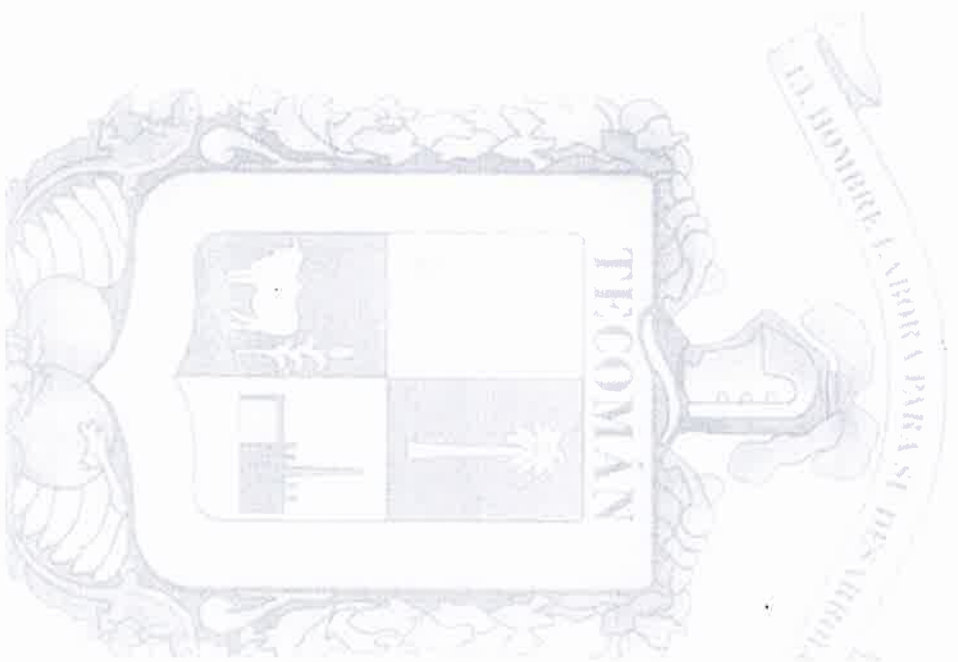
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos						Diferencia (6a. - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (2a. + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Ingresos excedentes	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>4,757,487</b>	<b>4,757,487</b>	<b>-76,540,908</b>	
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	4,585,087	4,585,087	-76,713,306	
Productos	0	0	0	170,310	170,310	170,310	
Aprocheamientos	0	0	0	2,090	2,090	2,090	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incumbidos 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	
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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	
<b>Ingresos de los entes de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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>4,757,487</b>	<b>4,757,487</b>	<b>-76,540,908</b>	

C. F. J. JESUS ROLAS FERRAN  
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Información Presupuestaria



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

COLIMA

Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/abr/2023 Al 30/abr/2023

Usu: marlo  
Rep.: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

Fecha y hora de Impresión | 15/may/2023 | 12:02 p.m.

Rubro de Ingresos	Ingreso						Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	(6=5-1)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
DERECHOS	\$81,298,393.18	\$0.00	\$81,298,393.18	\$4,585,087.26	\$4,585,087.26	-76,713,305.92	
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$170,310.32	\$170,310.32	170,310.32	
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63	\$2,089.63	2,089.63	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
INGRESOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$5,200,000.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	
<b>Total</b>	<b>\$81,298,393.18</b>	<b>\$5,200,000.00</b>	<b>\$86,498,393.18</b>	<b>\$4,757,487.21</b>	<b>\$4,757,487.21</b>	<b>-76,540,905.97</b>	
			<b>Ingresos Excedentes</b>				

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

COLIMA

Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/abr/2023 Al 30/abr/2023

Usuario: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019  
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

Fecha y hora de Impresión: 15/may/2023 12:02 p.m.

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$81,298,393.18	\$0.00	\$81,298,393.18	\$4,585,087.26	\$4,585,087.26	-76,713,305.92
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$170,310.32	\$170,310.32	170,310.32
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63	\$2,089.63	2,089.63
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$5,200,000.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$81,298,393.18</b>	<b>\$5,200,000.00</b>	<b>\$86,498,393.18</b>	<b>\$4,757,487.21</b>	<b>\$4,757,487.21</b>	<b>-76,540,905.97</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>-76,540,905.97</b>



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

**COLIMA**

**Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/abr/2023 Al 30/abr/2023**

Utr: mano  
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

Fecha y hora de Impresión | 15/may/2023  
12:02 p.m.

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023

Concepto	Egresos		Devenido	Pagado	Subejecido	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2				Modificado 3 = (1+2)
Sin Ramo/Dependencia	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032
DIRECCION GENERAL	2,551,915	44,000	2,595,915	245,833	245,833	2,350,081
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,288	-4,884	9,849,384	438,801	427,084	9,410,583
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	22,085	10,061,934	701,388	699,813	9,360,546
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	5,138,799	44,150,000	3,927,365	3,419,703	40,222,636
JUBILADOS	15,003,349	0	15,003,349	1,046,628	1,046,628	13,956,720
PENSIONADOS	4,837,812	0	4,837,812	345,345	345,345	4,492,466
<b>Total del Gasto</b>	<b>87,298,393</b>	<b>-5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>6,705,361</b>	<b>6,184,407</b>	<b>79,793,032</b>



C.P. J. JESUS ROJAS FERRA  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE GARCIA 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 Abril al 30 de Abril de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 8 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Organos Autonomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>6,705,361</b>	<b>6,184,407</b>	<b>79,793,032</b>

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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 Abril al 30 de Abril de 2023

Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado	Subejercicio
	1	Ampliaciones/ (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 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>

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 DIRECCION GENERAL

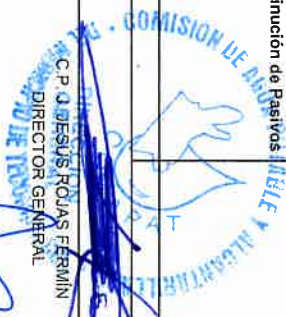
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos			Subejercicio
			Modificado	Devenigado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
Gasto Corriente	59,237,233	2,664,000	61,901,233	4,976,387	4,702,433	56,922,845
Gasto de Capital	1,620,000	2,536,000	4,156,000	336,000	90,000	3,821,000
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	1,391,974	1,391,974	18,449,187
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>6,705,361</b>	<b>6,184,407</b>	<b>79,793,032</b>

  
 C. P. J. JESÚS ROJAS FERRÍN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 COMAPAT

  
 SUBDIRECCION CONTABILIDAD  
 COMAPAT

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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 Abril al 30 de Abril de 2023

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos		Devengado	Pagado	Subejercicio
			3=(1+2)	4			
<b>Servicios Personales</b>	<b>31,383,633</b>	<b>0</b>	<b>31,383,633</b>	<b>1,973,749</b>	<b>1,973,749</b>	<b>29,409,883</b>	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	762,093	762,093	8,426,702	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	163,163	163,163	2,775,147	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	374,459	374,459	5,790,334	
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	96,182	96,182	2,023,818	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	577,862	577,862	10,393,872	
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>1,344,000</b>	<b>4,975,600</b>	<b>141,056</b>	<b>83,299</b>	<b>4,834,544</b>	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	21,446	14,141	295,154	
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	281	281	149,719	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	0	0	2,800,000	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	45,028	16,467	1,253,972	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,000	80,000	52,409	52,409	27,591	
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Herramientas, Retenciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	21,892	0	290,108	
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,078,000</b>	<b>1,320,000</b>	<b>25,398,000</b>	<b>2,854,582</b>	<b>2,636,385</b>	<b>22,543,418</b>	
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	1,533,617	1,533,617	14,255,383	
Servicios de Arrendamiento	468,000	0	468,000	65,362	3,000	402,638	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	36,000	822,000	0	0	822,000	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	52,802	46,327	994,198	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	5,000	3,557,000	529,607	375,347	3,027,393	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	23,700	28,600	376,300	
Servicios de Traslado y Viajes	75,000	0	75,000	0	0	75,000	
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	1,137	1,137	28,863	
Otros Servicios Generales	3,210,000	0	3,210,000	648,356	648,356	2,561,644	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,985,161</b>	<b>0</b>	<b>19,985,161</b>	<b>1,400,974</b>	<b>1,400,974</b>	<b>18,584,187</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	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	9,000	9,000	135,000	
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,391,974	1,391,974	18,449,187	
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>1,520,000</b>	<b>-64,000</b>	<b>1,556,000</b>	<b>335,000</b>	<b>90,000</b>	<b>1,221,000</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	0	96,000	0	0	96,000	
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	245,000	0	595,000	
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 Abril al 30 de Abril de 2023**

Concepto	Atribuido	Egresos				Salvaguarda
		Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado 3=(1+2)	Devenido	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	0	108,000	0	0	108,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	-64,000	488,000	90,000	90,000	398,000
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000</b>	<b>2,600,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Obra Pública 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 Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>600,000</b>	<b>0</b>	<b>600,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600,000</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeudas)	600,000	0	600,000	0	0	600,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>5,209,361</b>	<b>6,184,407</b>	<b>79,793,032</b>

C.P. J. JESUS ROMAN PERAIN  
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALCÁR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO RAMÍREZ FERRAZ VELASCO  
 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 Abril al 30 de Abril de 2023**

Concepto	Egresos					Subtotal
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1+2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
<b>Gobierno</b>	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,705,361	6,184,407	77,193,032
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	6,705,361	6,184,407	77,193,032
<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
Otros 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 y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adueros de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

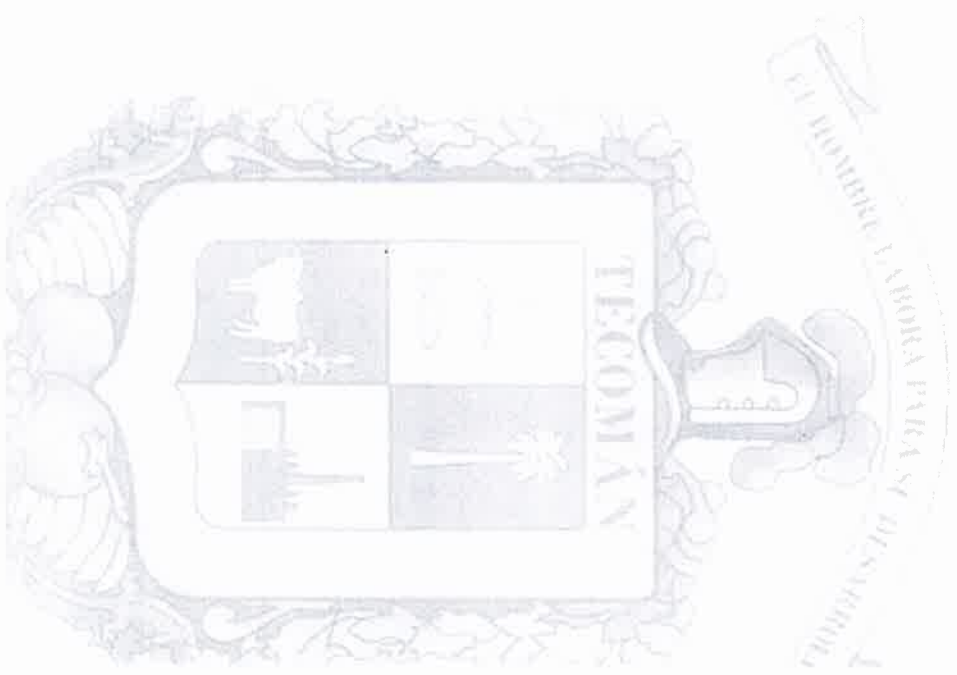
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VERASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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



# Intereses de la Deuda



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

**Endeudamiento Neto**

**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización		Endeudamiento Neto C = A - B
	A	B	B	B	
<b>Créditos Bancarios</b>					
					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
					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 BELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

**Intereses de la Deuda**

**Del 1 de Abril al 30 de Abril de 2023**

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

**Otros Instrumentos de Deuda**

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

  
**C.P. J. 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 Abril al 30 de Abril 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	4,757,487	4,757,487
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	4,757,487	4,757,487
	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	6,705,361	6,184,407
4. Egresos del Sector Paraestatal	81,298,393	6,705,361	6,184,407
	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-1,947,874	-1,426,920
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-1,947,874	-1,426,920
<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	-1,947,874	-1,426,920
<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. JESUS ROJAS FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL

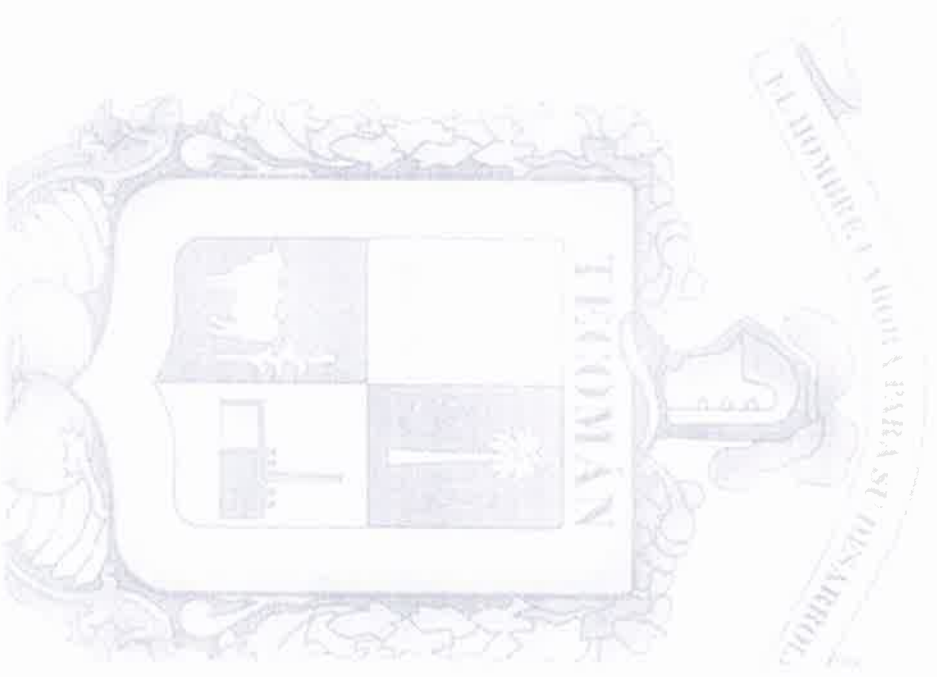
C. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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 Abril al 30 de Abril de 2023**

Concepto	Egresos					Subtotal
	1	2	3 = (1+2)	4	5	
<b>Programas</b>						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,705,361	6,184,407	79,793,032
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>6,705,361</b>	<b>6,184,407</b>	<b>97,733,032</b>

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

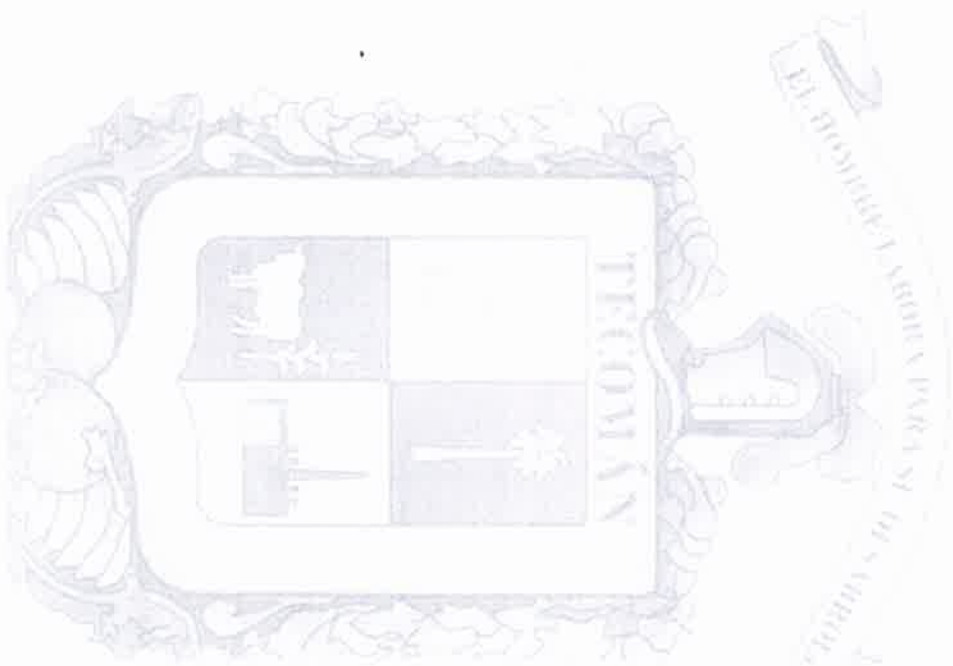
L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PARRIZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Anexos

■





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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/abr/2023 al 30/abr/2023

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

Usr: mario  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión  
15/may/2023  
12:25 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		M O V I M I E N T O S		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-6622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-6622,450.08
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-73,809,651.79	\$210,000.00 ✓	\$0.00	\$0.00	-73,809,651.79
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS 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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$45,290,640.74	\$0.00	\$4,393,617.68	\$0.00	\$49,684,258.42
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,519,108.49	\$0.00	\$58,976.73	\$0.00	\$1,578,085.22
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$574,984.32	\$0.00	\$132,492.85	\$0.00	\$707,477.17
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$378,380.51	\$0.00	\$170,310.32	\$0.00	\$548,690.83
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$2,089.63 ✓	\$0.00	\$4,264.61
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,095,624.18	\$0.00	\$762,083.35	\$0.00	\$2,827,707.53	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$548,496.25	\$0.00	\$163,162.62	\$0.00	\$711,658.77	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$906,268.62	\$0.00	\$374,459.41	\$0.00	\$1,280,728.03	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$267,946.77	\$0.00	\$96,181.75	\$0.00	\$364,128.52	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$2,254,521.65	\$0.00	\$577,862.37	\$0.00	\$2,832,384.02	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$95,417.98	\$0.00	\$21,445.70	\$0.00	\$116,863.68	\$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 ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	\$52,676.12	\$0.00	\$281.29	\$0.00	\$52,957.41	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$864,996.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$864,996.30	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$240,242.67	\$0.00	\$45,027.85	\$0.00	\$285,270.52	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$52,409.48	\$0.00	\$52,409.48	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$5,626.88	\$0.00	\$21,891.80	\$0.00	\$27,518.68	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$4,342,236.42	\$0.00	\$1,533,617.22	\$0.00	\$5,875,853.64	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$100,527.24	\$0.00	\$65,362.40	\$0.00	\$165,889.64	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$146,230.55	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$146,230.55	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$307,374.60	\$0.00	\$52,801.97	\$0.00	\$360,176.57	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$1,561,892.46	\$0.00	\$529,606.87	\$0.00	\$2,091,439.33	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$113,250.76	\$0.00	\$23,700.00	\$0.00	\$136,950.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$6,615.33	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,615.33	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,866.76	\$0.00	\$1,137.48	\$0.00	\$6,004.24	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$334,604.23	\$0.00	\$648,356.00	\$0.00	\$982,960.23	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$103,617.78	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$112,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$1,096,871.12	\$0.00	\$345,345.49	\$0.00	\$1,442,216.61	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$3,325,793.86	\$0.00	\$1,046,628.42	\$0.00	\$4,372,422.28	\$0.00

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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/abr/2023 al 30/abr/2023

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

Usr: mario  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión  
15/may/2023 12:25 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00	\$2,546,039.73	\$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	\$36,756,160.97	\$4,757,487.21	\$0.00	\$0.00	\$31,998,673.76
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	\$4,757,487.21	\$4,757,487.21	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$48,442,232.21	\$0.00	\$4,757,487.21	\$0.00	\$53,199,719.42
D	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	\$29,708,111.62	\$0.00	\$1,43,455.00	\$3,680,754.36	\$26,170,812.26	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$1,43,455.00	\$1,43,455.00	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$35,367,619.97	\$0.00	\$3,537,299.36	\$6,705,361.37	\$32,199,557.96	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$6,705,361.37	\$6,705,361.37	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$253,363.57	\$0.00	\$6,705,361.37	\$6,184,407.34	\$774,317.60	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$21,169,298.02	\$0.00	\$6,184,407.34	\$0.00	\$27,353,705.36	\$0.00
Sumas =>			\$463,508,498.60	\$463,508,498.60	\$74,079,887.67	\$74,079,887.67	\$469,197,522.46	\$469,197,522.46

  
 C. P. J. JESUS ROLAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C. P. MARIANO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO