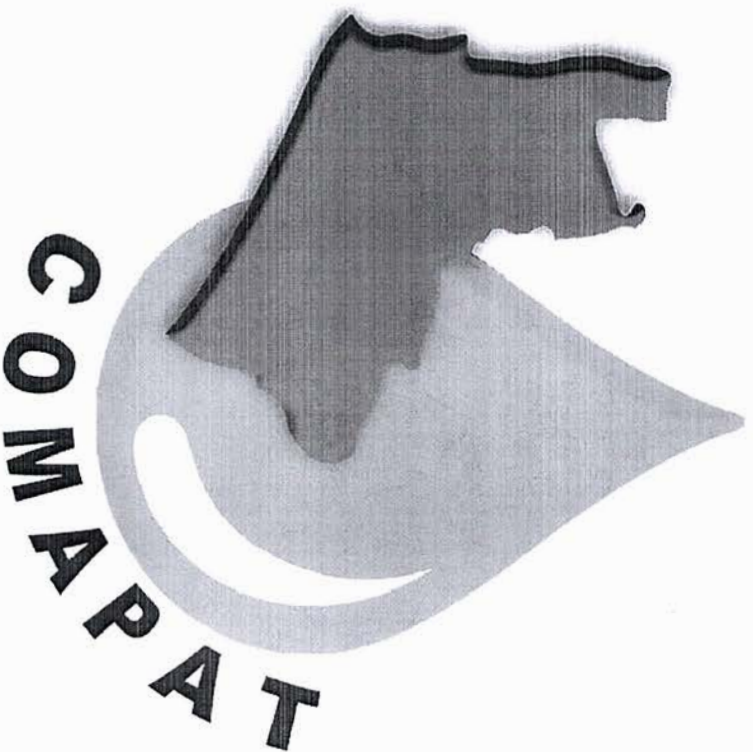


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
TECOMÁN, COLIMA.**



**INFORME TRIMESTRAL  
ENERO MARZO 2023**

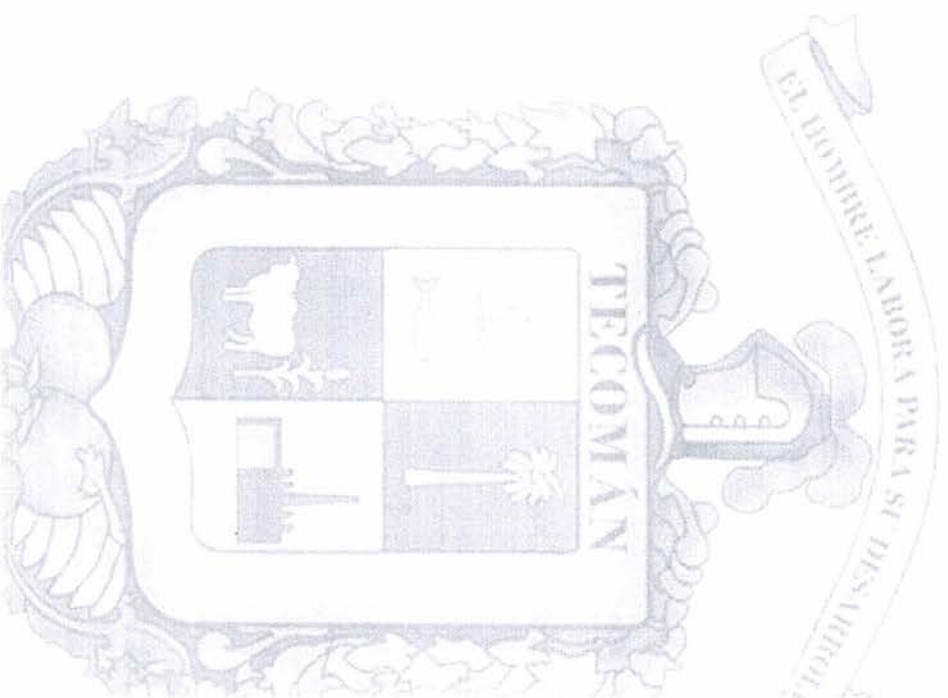
# COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

## CONTENIDO

- I Información Contable ●
  - ✓ D.2.1 Estado de Actividades
  - ✓ D.2.2 Estado de Situación Financiera
  - ✓ D.2.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
  - ✓ D.2.4 Estado de Cambio en la Situación Financiera
    - ✓ D.2.5 Estado de Flujo de Efectivo
    - ✓ D.2.6 Informe Sobre Pasivos Contingentes
    - ✓ D.2.7 Notas a los Estados Financieros
    - ✓ D.2.8 Estado Analítico del Activo
  - ✓ D.2.8 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- II Información Presupuestaria ●
  - ✓ D.3.1 Estado Analítico del Ingreso
  - ✓ Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
    - D.3.2 Clasificación Administrativa
    - D.3.3 Clasificación Económica
    - D.3.4 Clasificación por Objeto del Gasto
    - D.3.5 Clasificación Funcional.
  - III Intereses de la Deuda ●
    - ✓ D.3.6 Endeudamiento Neto
    - ✓ D.3.7 Interés de la Deuda
  - V Información Programática ●
    - ✓ D.4.1 Gastos por Categoría Programática
  - IV Indicadores de Postura Fiscal ●
    - D.4.2 Indicadores de Postura Fiscal
  - VI Anexos ●
    - ✓ Balanza de Comprobación

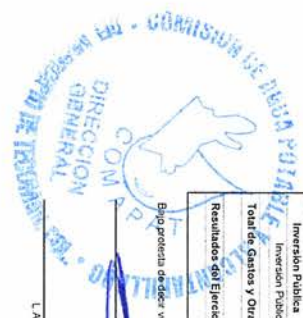
# Información Contable

■



	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión	47,765,287	40,585,113
Ingresos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	47,284,732	40,405,405
Productos	378,381	168,355
Aprovenchamientos	2,175	13,353
Ingreso 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	678,945	1,000,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	678,945	1,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Diminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>48,442,232</b>	<b>41,585,113</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	14,221,287	14,418,116
Servicios Personales	6,042,857	8,841,145
Materiales y Suministros	1,200,891	1,051,144
Servicios Generales	6,917,538	4,525,827
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,528,283	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	103,618	0
Pensiones y Jubilaciones	4,422,665	0
Transferencias a Fiduciarias, Mandatos y Contratos Analógicos	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
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Diminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>18,747,569</b>	<b>14,418,116</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorros/Desahorro)</b>	<b>29,694,663</b>	<b>27,167,000</b>

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



*[Signature]*  
 DIRECTOR GENERAL  
 LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



*[Signature]*  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





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

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de 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
<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>27,166,997</b>	<b>0</b>	<b>-47,521,907</b>
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
<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
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>27,166,997</b>	<b>0</b>	<b>149,218,647</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>1,782,589</b>	<b>2,527,666</b>	<b>0</b>	<b>4,310,264</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	29,694,663	0	29,694,663
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,782,589	-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
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-72,886,305</b>	<b>29,694,663</b>	<b>0</b>	<b>153,528,911</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 FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



ACTIVO	Concepto	Origen	Aplicación
<b>Activo Circulante</b>			<b>11,053,601</b>
Efectivo y Equivalentes	0	0	7,269,443
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	2,216,376
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	5,043,067
Inventarios	0	0	0
Anticipos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>3,794,158</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	732,015
Bienes Muebles	0	0	2,635,074
Activos Intangibles	0	0	90,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	337,068
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
<b>PASIVO</b>			<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>			<b>6,743,336</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	6,743,336
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	6,056,632
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceeros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	86,695	0
<b>Pasivo No Circulante</b>			<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceeros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>			<b>4,310,264</b>
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido</b>			<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0	0
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Generado</b>			<b>4,310,264</b>
Resultados del Ejercicio (Abono/Debitación)	0	2,527,606	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,782,590	0
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Reducciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>			<b>0</b>
Reservado por Posición Monetaria	0	0	0
Reservado por Insuficiencia de Activos no Monetarios	0	0	0

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION GENERAL  
 C.P. JESUS ROSAS FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 CONTABILIDAD  
 C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ BELARCA  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORANO SAAZ  
 DIRECCION ADMINISTRATIVO

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

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>48,442,232</b>	<b>41,585,113</b>
Origen	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mayores	0	0
Derechos	47,384,732	40,405,405
Productos	378,381	168,355
Aprovechamientos	2,175	13,353
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	676,945	1,000,000
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>28,840,618</b>	<b>23,424,895</b>
Servicios Personales	6,042,857	8,841,145
Materiales y Suministros	1,245,076	1,024,059
Servicios Generales	6,759,989	4,290,835
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Recto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	103,618	0
Pensionamientos	4,422,065	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Antilógicos	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	9,268,856
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>21,601,615</b>	<b>18,160,218</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>2,585,092</b>	<b>1,819,016</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	1,814,024
Bienes Muebles	39,053	4,991
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-2,585,092</b>	<b>-1,819,016</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Origen	0	0
Endudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>19,016,522</b>	<b>16,341,202</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>23,788,513</b>	<b>21,541,937</b>

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

C. P. J. JESUS ROJAS TERUJIL  
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Enero 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.  
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	\$ 20,143,984.11
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 23,622,352.18</b>	<b>\$ 20,523,584.97</b>

**Efectivo**

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



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

Bancos/Tesoreria

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

Concepto	Importe
FONDOS REVOLVENTES	\$ 30,000.00
Suma \$	30,000.00

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 \$	-

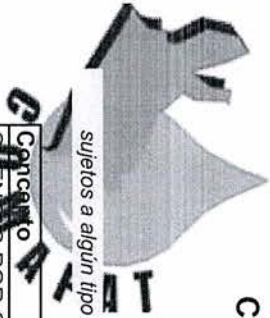
Fondos con Afectación Especifica

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*

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



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	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 24,243,370.17</b>	<b>\$ 19,203,177.48</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,917,781.38	16%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 20,325,588.79	84%
<b>Suma</b>	<b>\$ 24,243,370.17</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.

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

- **Inversiones Financieras**

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

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

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

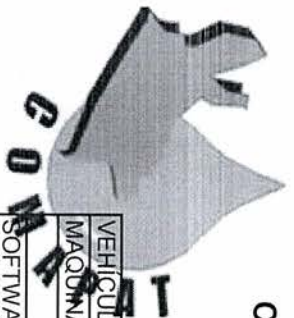
Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
<b>al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,330,446.03	\$ 1,219,214.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27

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



VEHICULOS 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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$</b>	<b>15,088,522.32</b>	<b>\$</b>	<b>12,453,448.09</b>
SOFTWARE	\$	90,000.00	\$	-
LICENCIAS	\$	52,625.84	\$	52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$</b>	<b>142,625.84</b>	<b>\$</b>	<b>52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$	-
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>15,231,148.16</b>	<b>\$</b>	<b>12,506,073.93</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ -	\$ -

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informaran 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	\$ 118,851,216.34	\$ 112,097,868.36
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 118,851,216.34</b>	<b>\$ 112,097,868.36</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,499,761.61
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 27,846,636.92
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 536,106.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,224,325.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 55,106,829.80</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**

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

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



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

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

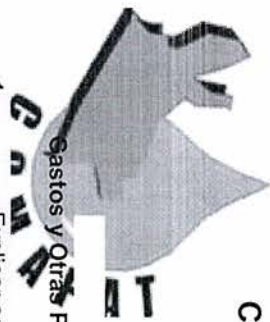
Concepto	Importe
	\$ -
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ -
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ -
	\$ -
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>\$ -</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ -</b>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ -</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>

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.



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



**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	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 18,747,569.28</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	\$ 2,065,624.18	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 146,230.55	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 267,946.77	1%

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

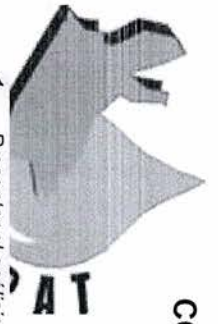
1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*
2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

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.

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

**Efectivo y equivalentes**



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

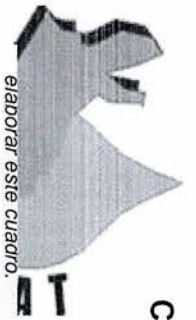
1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 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 AFECTACION ESPECIFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 23,758,313.18</b>	<b>\$ 21,531,925.52</b>

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

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

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



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

**RECONCILIACIÓN 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

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS)	\$ .00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00



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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ .00
	0

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.

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.

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



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 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.

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



## 6. Políticas 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.*

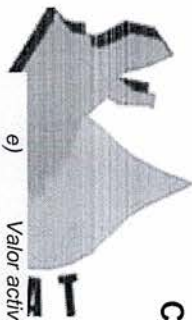
*Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.*

## 8. Reporte Analítico del Activo

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.*

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



- 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 período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**12. Calificaciones otorgadas**

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

**13. Proceso de Mejora**

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 período 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 la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023  
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
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>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	México	125,596,304	118,851,216
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			125,596,304	118,851,216

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

  
 C.P. JESÚS ROSAS FERRMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MOJENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>248,814,568</b>	<b>187,173,039</b>	<b>164,223,464</b>	<b>271,764,143</b>	<b>22,949,575</b>
Activo Circulante	28,000,593	184,497,947	164,223,464	48,275,076	20,274,483
Efectivo y Equivalentes	4,741,791	133,372,273	114,355,751	23,758,313	19,016,522
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,089,638	50,361,862	49,103,902	24,347,598	1,257,960
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	763,812	763,812	169,165	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>220,813,975</b>	<b>2,675,092</b>	<b>0</b>	<b>223,489,067</b>	<b>2,675,092</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	2,546,040	0	204,445,805	2,546,040
Bienes Muebles	15,057,970	39,053	0	15,097,023	39,053
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 Perdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

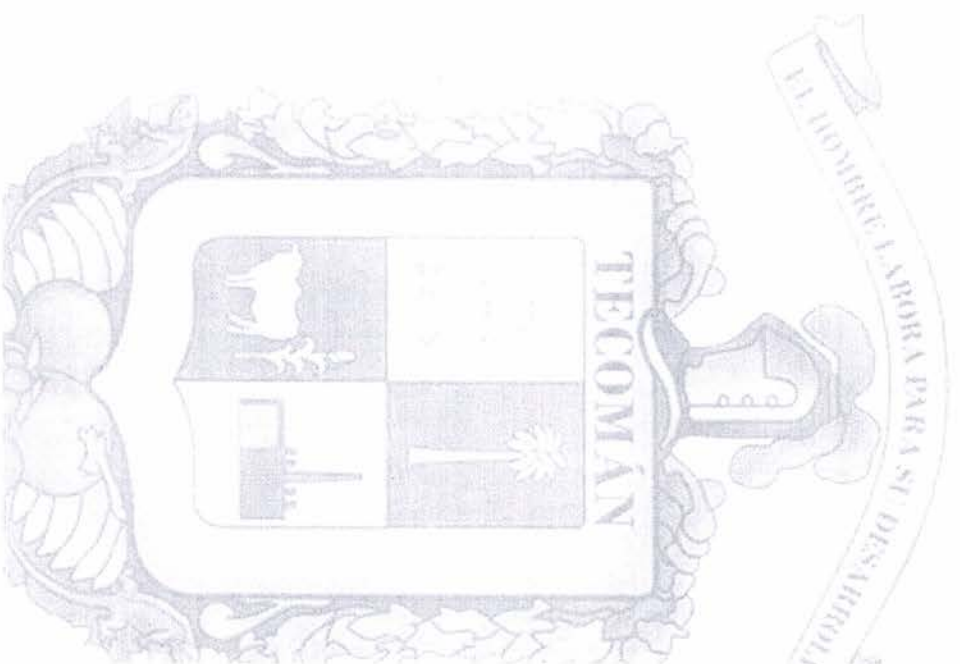
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUS DIRECTOR CONTABILIDAD



# Información Presupuestaria

■



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

Fuente de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Diferencia (6=5-1)
			Modificado (3=1+2)	Devenido (4)	
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	47,384,732	-33,913,662
Productos	0	0	0	378,381	378,381
Aprocheamientos	0	0	0	2,175	2,175
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	1,976,945	676,945
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>49,742,232</b>	<b>-32,856,161</b>
			Ingresos excedentes		

Fuente de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Diferencia (6=5-1)
			Modificado (3=1+2)	Devenido (4)	
<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>49,742,232</b>	<b>-32,856,161</b>
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	47,384,732	-33,913,662
Productos	0	0	0	378,381	378,381
Aprocheamientos	0	0	0	2,175	2,175
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	1,976,945	676,945
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
<b>Ingresos derivados de financiamiento</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
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>49,742,232</b>	<b>-32,856,161</b>
			Ingresos excedentes		

*[Firma]*  
 O P J. JESUS ROSAS FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL

L A CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

*[Firma]*  
 C. FABIANO FERRONTE PEREZ DE LAS CASAS  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia	81,298,393	5,200,000	86,498,393	21,422,662	21,169,298	65,075,732
DIRECCION GENERAL	2,551,915	0	2,551,915	785,900	785,900	1,766,015
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,268	31,000	9,885,268	1,855,888	1,764,031	8,029,380
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	-61,654	9,978,195	1,989,058	1,960,458	7,989,137
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	5,230,654	44,241,855	12,369,152	12,236,245	31,872,703
JUBILADOS	15,003,349	0	15,003,349	3,325,794	3,325,794	11,677,555
PENSIONADOS	4,837,812	0	4,837,812	1,096,871	1,096,871	3,740,941
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>21,422,662</b>	<b>21,169,298</b>	<b>65,075,732</b>



C.P. J. JESUS ROLAS 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 Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59,237,233	2,620,000	61,857,233	14,324,904	14,161,541	47,532,328
Gasto de Capital	1,620,000	2,580,000	4,200,000	2,675,092	2,585,092	1,524,908
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	4,422,665	4,422,665	15,418,496
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>21,422,662</b>	<b>21,169,298</b>	<b>65,075,732</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECCION GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ANDRÉS ENRIQUE GARCÍA VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Divergido	Pagado	Subejercicio 6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>31,383,633</b>	<b>0</b>	<b>31,383,633</b>	<b>6,042,857</b>	<b>6,042,857</b>	<b>25,340,775</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	2,065,624	2,065,624	7,123,171
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	0	2,941,910	548,496	548,496	2,393,413
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	906,269	906,269	5,258,525
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	267,947	267,947	1,852,053
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	0	10,968,134	2,254,522	2,254,522	8,713,612
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,631,600</b>	<b>1,300,000</b>	<b>4,931,600</b>	<b>1,260,891</b>	<b>1,245,076</b>	<b>3,670,709</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	95,418	93,561	221,182
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	1,931	1,931	16,069
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	52,676	52,676	97,324
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	864,996	864,996	1,935,004
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	240,243	226,285	1,058,757
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	5,627	5,627	306,373
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,078,000</b>	<b>1,320,000</b>	<b>25,398,000</b>	<b>6,917,538</b>	<b>6,789,989</b>	<b>18,480,462</b>
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	4,342,236	4,342,236	11,446,764
Servicios de Arrendamiento	468,000	0	468,000	100,527	97,527	367,473
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	41,000	827,000	146,231	146,231	680,769
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,088,000	-21,000	1,047,000	307,375	307,375	739,625
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	0	3,552,000	1,561,832	1,445,883	1,950,188
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	113,251	84,651	286,749
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	6,615	6,615	68,385
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	4,867	4,867	25,133
Otros Servicios Generales	3,210,000	0	3,210,000	334,604	334,604	2,875,396
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,985,161</b>	<b>0</b>	<b>19,985,161</b>	<b>4,526,283</b>	<b>4,526,283</b>	<b>15,458,878</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	103,618	103,618	40,382
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	4,422,665	4,422,665	15,418,496
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,620,000</b>	<b>-20,000</b>	<b>1,600,000</b>	<b>129,053</b>	<b>39,053</b>	<b>1,470,947</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	0	96,000	39,053	39,053	56,947
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	0	840,000	0	0	840,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	108,000	0	108,000	0	0	108,000
Bienes Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	-20,000	532,000	90,000	0	442,000
Inversión Pública	0	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras	0	0	0	0	0	0
Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	600,000	0	600,000	0	0	600,000
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 (Adeñas)	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>21,422,662</b>	<b>21,169,298</b>	<b>65,075,732</b>

C.P. J. JESUS ROMAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO  
 SUBDIRECCION DE 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 Enero al 31 de Marzo de 2023**

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Apropiaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercido 6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>						
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	18,876,622	18,623,258	65,021,771
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	18,876,622	18,623,258	65,021,771
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental	0	2,600,000	2,600,000	2,546,040	2,546,040	53,960
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
<b>Desarrollo Económico</b>						
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>						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>21,422,662</b>	<b>21,168,298</b>	<b>65,075,732</b>

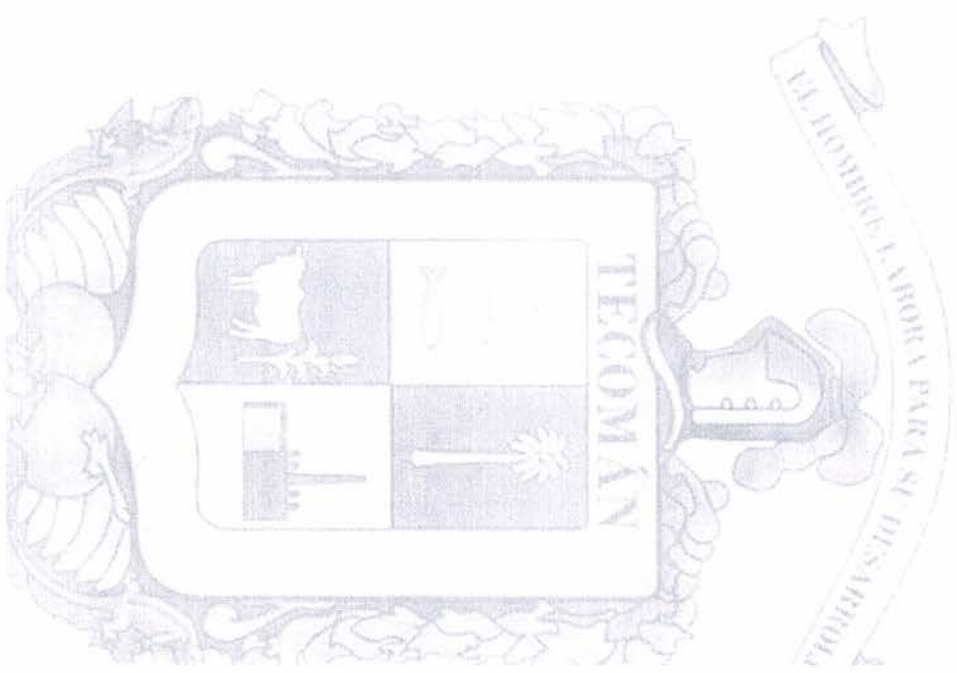
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Intereses de la Deuda

■

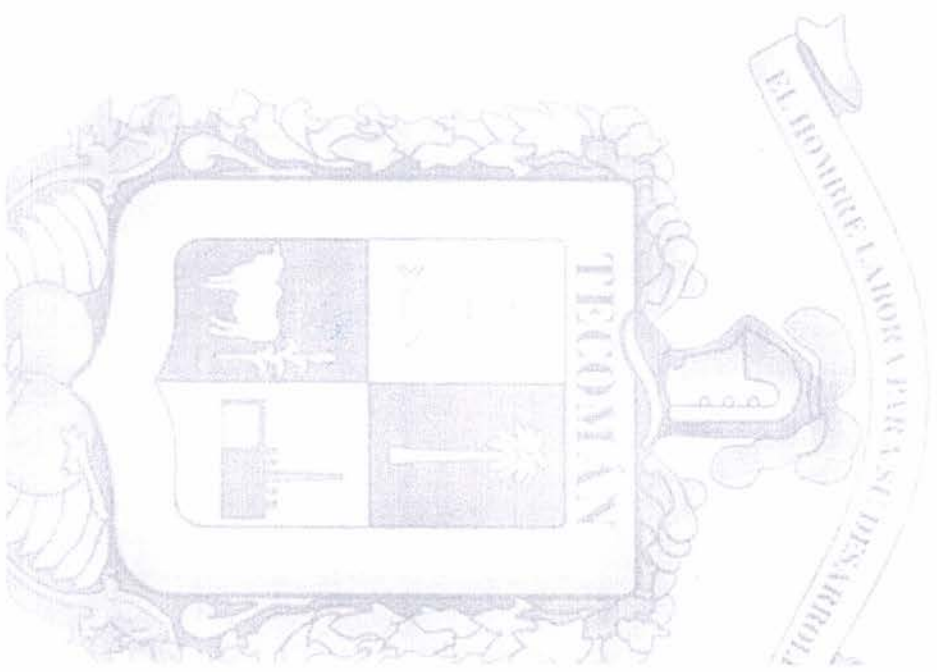






# Información Programática

■



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

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5		
<b>Programas</b>							
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	21,422,662	21,169,298	65,075,732	
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	21,422,662	21,169,298	65,075,732	
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	21,422,662	21,169,298	65,075,732	
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	
<b>Compromisos</b>	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	
<b>Obligaciones</b>	0	0	0	0	0	0	
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0	
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0	
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	0	0	0	0	0	0	
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0	
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0	
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0	
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>21,422,662</b>	<b>21,169,298</b>	<b>65,075,732</b>	

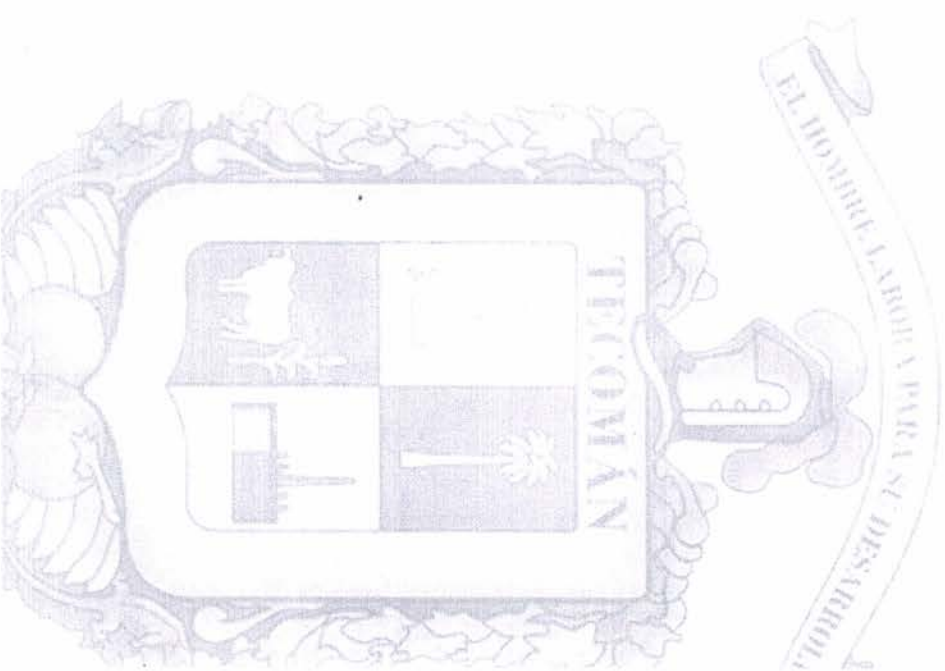
C. P. J. JESUS ROLAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MARIO ENRIQUE PEREZ VASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Indicadores de Postura Fiscal



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo 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	49,742,232	48,442,232
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	21,422,662	21,169,298
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>0</b>	<b>28,319,571</b>	<b>27,272,934</b>

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>0</b>	<b>28,319,571</b>	<b>27,272,934</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	<b>0</b>	<b>28,319,571</b>	<b>27,272,934</b>
<b>A. Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Amortización de la deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Financiamiento Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

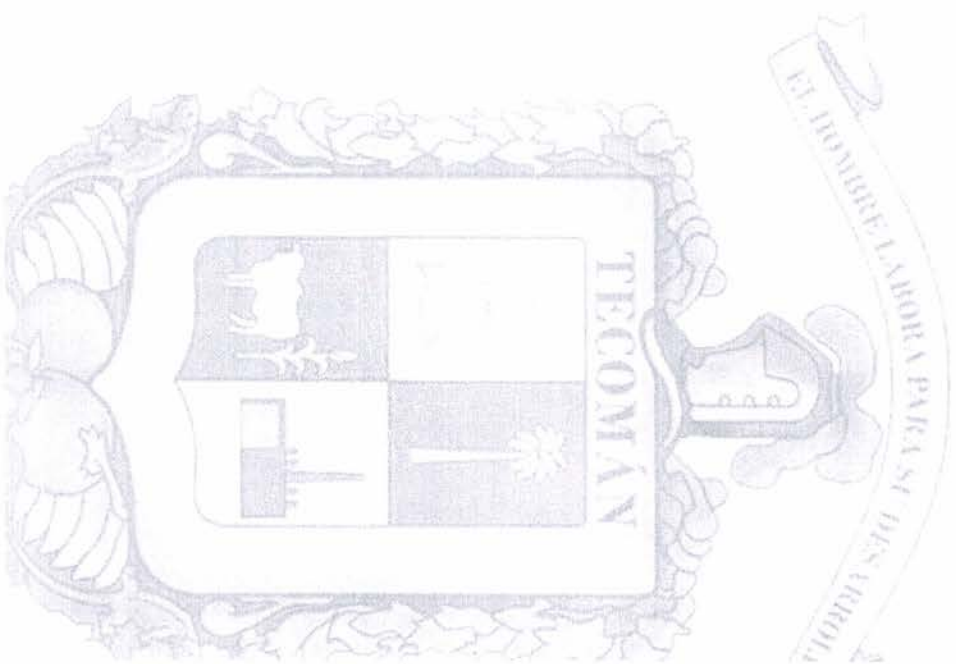
C. PRIMARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





# Anexos



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

Usr: marso  
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión  
16/may/2023  
01:15 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		M O V I M I E N T O S		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00	\$51,657,608.94	\$51,627,608.94	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/ESOPERIA	\$1,716,914.91	\$0.00	\$79,141,604.20	\$57,615,767.79	\$23,242,751.32	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$2,602,883.78	\$0.00	\$2,573,059.97	\$5,112,374.01	\$83,569.74	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,418,705.85	\$0.00	\$1,837,644.28	\$1,338,568.75	\$3,917,781.38	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$19,566,704.14	\$0.00	\$758,930.65	\$46.00	\$20,325,588.79	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$47,765,287.04	\$47,765,287.04	\$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 ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$763,811.92	\$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 PUBLICO	\$14,260,606.92	\$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 ADMINISTRACION	\$1,291,393.45	\$0.00	\$39,052.58	\$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, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$64,605,971.15	\$6,143,339.77	\$6,631.24	\$59,469,262.62	\$0.00
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$16,515,291.98	\$9,056,387.84	\$6,042,957.47	\$13,469,761.61	\$0.00
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$14,407,979.28	\$14,985,647.97	\$13,801,993.86	\$13,224,325.16	\$0.00
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$2,546,039.73	\$2,546,039.73	\$338,089.79	\$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$4,526,282.76	\$4,526,282.76	\$3,537,034.12	\$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$25,213,737.12	\$2,888,063.57	\$5,518,963.37	\$27,846,636.92	\$0.00
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$578,200.96	\$45,821.33	\$3,726.48	\$536,106.11	\$0.00
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00

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

COLIMA

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

Ufr: mario  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión  
16/may/2023 01:15 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	\$2,436,745.08	\$3,059,195.16	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$76,658,846.95	\$0.00	\$3,059,195.16	\$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	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$45,290,640.74	\$0.00	\$0.00	\$45,290,640.74
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,519,106.49	\$0.00	\$0.00	\$1,519,106.49
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$574,984.32	\$0.00	\$0.00	\$574,984.32
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$378,380.51	\$0.00	\$0.00	\$378,380.51
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$0.00	\$0.00	\$2,065,624.18	\$0.00	\$0.00	\$2,065,624.18	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	\$0.00	\$548,496.25	\$0.00	\$0.00	\$548,496.25	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$906,268.62	\$0.00	\$0.00	\$906,268.62	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$267,946.77	\$0.00	\$0.00	\$267,946.77	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$0.00	\$2,254,521.65	\$0.00	\$0.00	\$2,254,521.65	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$95,417.98	\$0.00	\$0.00	\$95,417.98	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00	\$0.00	\$1,930.75	\$0.00	\$0.00	\$1,930.75	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$52,676.12	\$0.00	\$0.00	\$52,676.12	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$864,996.30	\$0.00	\$0.00	\$864,996.30	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$0.00	\$0.00	\$240,242.67	\$0.00	\$0.00	\$240,242.67	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$0.00	\$5,626.88	\$0.00	\$0.00	\$5,626.88	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$0.00	\$0.00	\$4,342,236.42	\$0.00	\$0.00	\$4,342,236.42	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$100,527.24	\$0.00	\$0.00	\$100,527.24	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$146,230.55	\$0.00	\$0.00	\$146,230.55	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$0.00	\$307,374.60	\$0.00	\$0.00	\$307,374.60	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MAINTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$0.00	\$0.00	\$1,561,832.46	\$0.00	\$0.00	\$1,561,832.46	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$113,250.76	\$0.00	\$0.00	\$113,250.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$6,615.33	\$0.00	\$0.00	\$6,615.33	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$4,866.76	\$0.00	\$0.00	\$4,866.76	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$334,604.23	\$0.00	\$0.00	\$334,604.23	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$0.00	\$0.00	\$103,617.78	\$0.00	\$0.00	\$103,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$0.00	\$0.00	\$1,096,871.12	\$0.00	\$0.00	\$1,096,871.12	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$3,325,793.86	\$0.00	\$0.00	\$3,325,793.86	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$49,742,232.21	\$86,498,393.18	\$0.00	\$0.00	\$38,756,160.97





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

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

Usr: mano  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 16/may/2023 | 01:15 p.m.

Nat. Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$48,442,232.21	\$49,742,232.21	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00	
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$48,442,232.21	\$0.00	\$0.00	\$48,442,232.21	\$0.00	
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$86,596,047.11	\$56,987,935.49	\$29,708,111.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$97,653.93	\$5,297,653.93	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$56,790,281.56	\$21,422,661.59	\$35,367,619.97	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$21,422,661.59	\$21,422,661.59	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$21,422,661.59	\$21,169,298.02	\$253,363.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$21,169,298.02	\$0.00	\$21,169,298.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Sumas =>		\$248,814,568.10	\$248,814,568.10	\$640,352,948.12	\$640,352,948.12	\$463,508,498.60	\$463,508,498.60	\$463,508,498.60	\$463,508,498.60		



C.P. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORALES SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ESPINQUE HERRERA VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD