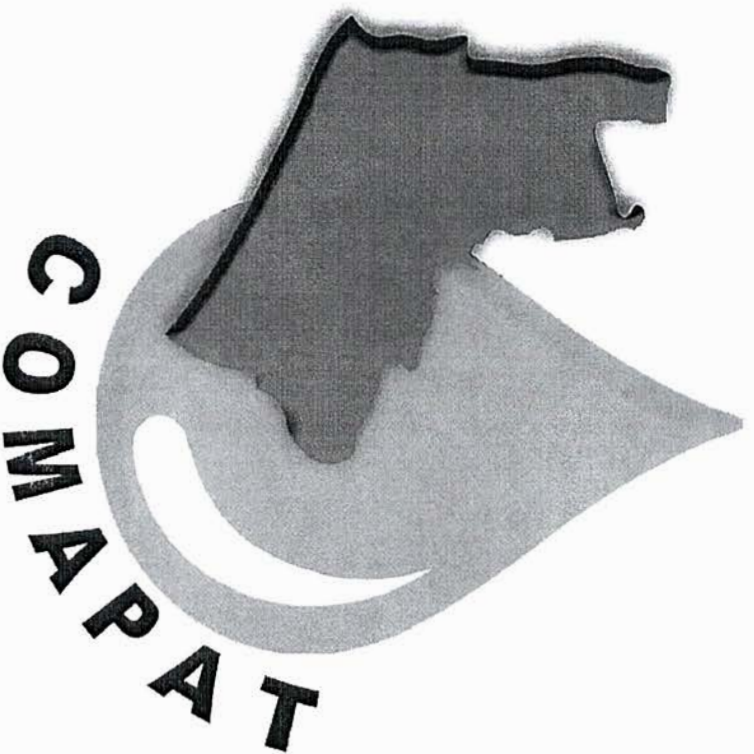


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



**CUENTA PUBLICA
JULIO 2022**

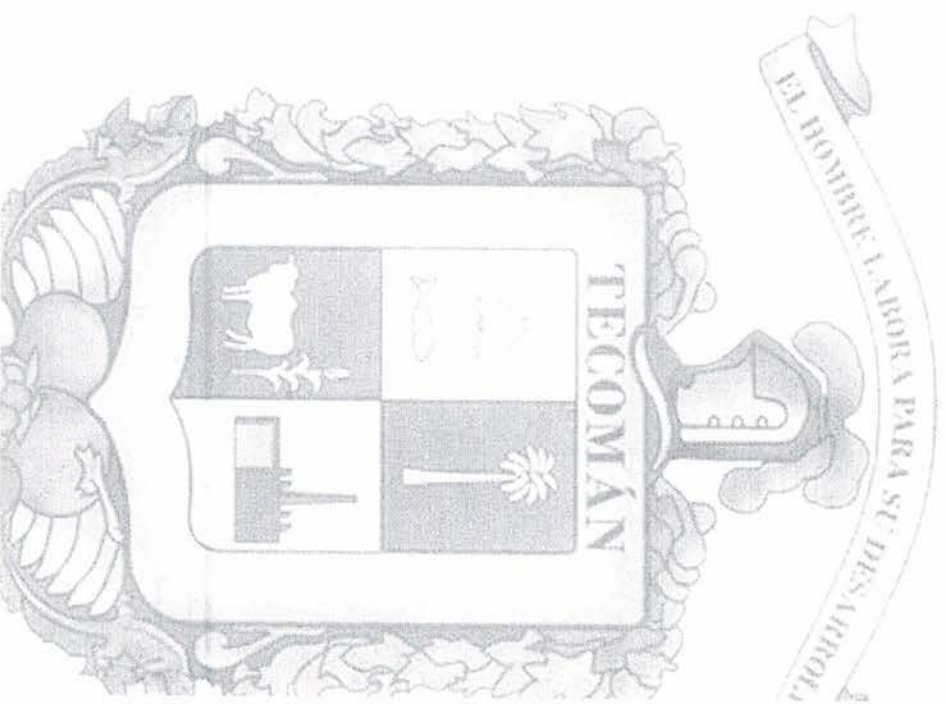


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

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 **Fiujo de Efectivo**
 - ✓ Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Análitico del Activo**
 - ✓ Estado **Análitico 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 **Análitico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análitico Mensual de Ingresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - 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 Julio al 31 de Julio de 2022 y 2021
 (Paseo)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,851,003	3,205,117	Gastos de Funcionamiento	6,554,374	5,465,935
Impuestos	0	0	Servicios Personales	3,073,462	2,644,035
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	289,284	223,276
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,211,627	2,598,623
Derechos	3,772,001	3,011,661	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	76,572	237	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0	0
Aprovisionamientos	2,429	193,219	Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	135,000	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Auditops	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	135,000	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Omnibus	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Publica	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Comisiones de la Deuda Publica	0	0
			Gastos de la Deuda Publica	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,986,003	3,205,117	Caso por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Deterioro de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Publica	0	2,799,999
			Inversión Publica no Capitalizable	0	2,799,999
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,554,374	8,265,933
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,568,371	-5,060,817

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

C. P. J. JESUS ROAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Julio de 2022 y 2021
 (Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	12,683,774	7,208,836	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	113,754,675	103,937,662
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	20,872,586	17,116,247	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	193,738	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	449,411	303,479
Total de Activos Circulantes	33,726,799	24,518,821	Total de Pasivos Circulantes	114,604,086	104,641,131
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
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	203,713,790	201,857,742	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,392,858	12,693,523	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	352,889	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	3,166,282	3,166,282			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	114,604,086	104,641,131
Total de Activos No Circulantes	222,625,819	218,070,436	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	256,352,578	242,589,257	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	196,720,553	196,720,553
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-54,978,527	-58,778,893
			Resultados de Ejercicios Anteriores	20,092,390	15,336,617
			Revaluos	-74,784,264	-74,218,764
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	103,274
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	141,742,028	137,941,661
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	256,346,113	242,582,791

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERNANDEZ
 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 de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	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 NETO DE 2021		-74,115,510	15,959,067	-58,156,443	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-74,218,784	15,959,067	15,959,067	15,959,067
Revalúos		0			-74,218,784
Reservas		0			0
Modificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		103,274			103,274
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	196,720,553	-74,115,510	15,959,067	0	138,564,111
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022		-1,565,480	5,365,845	3,800,365	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,565,480	20,714,840	20,714,840	20,714,840
Revalúos		0	-15,959,067	-15,959,067	-17,524,547
Reservas		0	0	0	0
Modificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			610,072	610,072	610,072
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	196,720,553	-75,680,990	21,324,912	0	142,364,476

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


C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VERASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
 (Pesos)

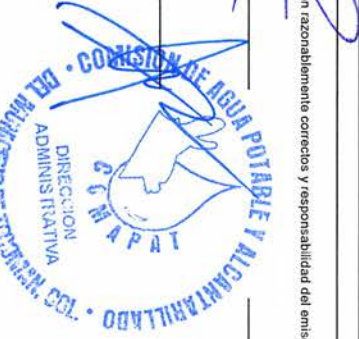
Concepto	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO				
Activo Circulante	26,619,051	0	0	119,649,215
Efectivo y Equivalencias	8,455,364	0	0	118,754,518
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,995,756	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	167,931	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Activo No Circulante	217,569,586	0	0	494,697
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	0	0	0
Bienes Muebles	12,150,649	0	0	0
Activos Intangibles	352,889	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
PASIVO	0	0	0	119,649,215
Activo Circulante	0	0	0	119,649,215
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	118,754,518
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	400,000
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0
Pasivo No Circulante	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	77,101,283	0	0	202,256,690
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	0	0	0	196,720,553
Aportaciones	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0
Hacienda Pública Patrimonio Generado	77,101,283	0	0	5,536,136
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	0	4,822,790
Resultados de Ejercicios Anteriores	77,101,283	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	713,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0

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

C P J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C P MARIO ENRIQUE PÉREZ VÁSQUEZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022 y 2021
 (Pasos)

Concepto		2022	2021	Concepto		2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación							
Origen		58,448,962	60,040,559	Origen		0	0
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		0	0
Contribuciones de mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión		0	0
Derechos		56,820,803	53,520,722	Aplicación		4,749,926	2,187,551
Productos		473,430	1,261	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,814,024	2,159,220
Aprocheamientos		19,928	205,871	Bienes Muebles		2,935,902	28,331
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0	Otras Aplicaciones de Inversión		0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		1,135,000	6,312,705	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-4,749,926	-2,187,551
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0				
Otros Orígenes de Operación		0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		0	0
Aplicación		46,215,997	58,749,601	Origen		0	0
Servicios Personales		21,869,904	19,396,202	Endudamiento Neto		0	0
Materiales y Suministros		1,670,555	1,449,323	Interno		0	0
Servicios Generales		13,764,585	13,749,829	Externo		0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Otros Orígenes de Financiamiento		0	0
Transferencias al resto del Sector Público		0	0				
Subsidios y Subvenciones		0	0	Aplicación		0	0
Ayudas Sociales		0	60,204	Servicios de la Deuda		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Interno		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Externo		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		0	0
Donativos		0	0				
Transferencias al Exterior		0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		0	0
Participaciones		0	0				
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0				
Otras Aplicaciones de Operación		8,910,952	24,094,043				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		12,232,965	1,290,958	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		7,483,039	-896,593
				Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio		5,200,735	8,105,429
				Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio		12,883,774	7,208,836

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


 C.P. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO




 C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los articulos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) 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 responsabilidad del emisor


C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAIZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	36,591,522	21,354,069	24,218,832	33,726,759	-2,864,763
Efectivo y Equivalentes	15,938,403	16,832,457	20,087,086	12,683,774	-3,254,629
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,483,954	4,520,378	4,131,746	20,872,586	388,632
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	1,234	0	170,399	1,234
Inventarios	0	0	0	0	0
Atracciones	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	222,319,512	306,308	0	222,625,819	306,308
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	203,713,790	0	0	203,713,790	0
Bienes Muebles	15,086,551	306,308	0	15,392,858	306,308
Activos Intangibles	352,889	0	0	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,166,282	0	0	3,166,282	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	258,911,034	21,660,377	24,218,832	256,352,578	-2,558,456

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ ELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	114,314,933	114,604,086
Total de Deuda y Otros Pasivos			114,314,933	114,604,086

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VÁSQUEZ
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios **3,986,003**

2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
2.4 Disminución del exceso de provisiones		0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) **3,986,003**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ MORALES
 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 Julio al 31 de Julio de 2022


6,660,681

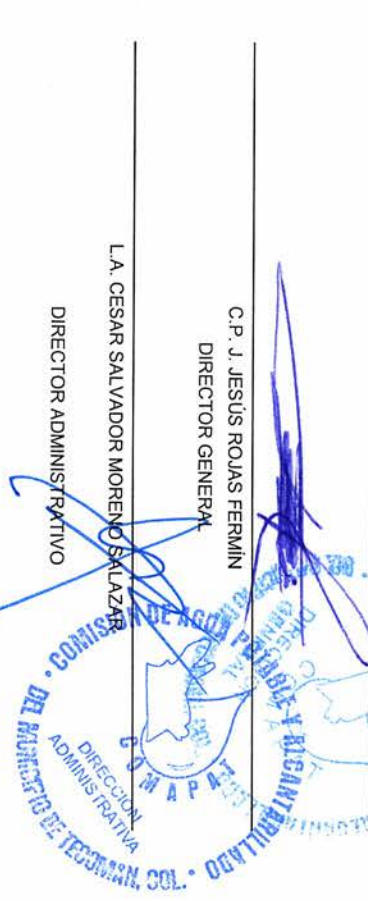
2. Menos egresos presupuestarios no contables		306,308
2.1 Materiales y Materiales de Producción y Comercialización		0
2.2 Materiales y Suministros		0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		12,308
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		294,000
2.9 Activos Biológicos		0
2.10 Bienes Inmuebles		0
2.11 Activos Intangibles		0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0
2.15 Compra de Títulos y Valores		0
2.16 Concesión de Préstamos		0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0


3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de inventarios		0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		0
3.6 Otros Gastos		0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0

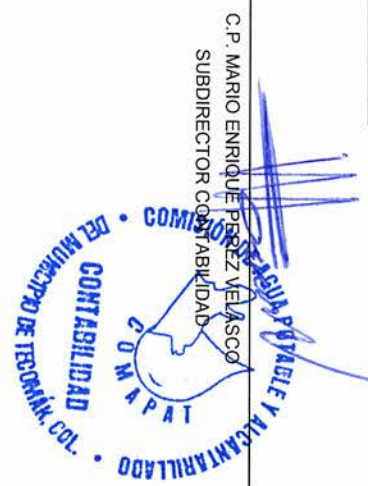
4. Total de Gasto Contable **6,554,374**


C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO




C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2022

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,871,772.21	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 12,251,373.07	\$ 2,592,078.86

Efectivo

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

Concepto	Importe



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 2,343,933.33
BANCO SANTANDER	\$ 156,523.58
BANCA AFIRME	\$ 388,268.59
BANCO DEL BAJIO SA	\$ 8,983,046.71
Suma	\$ 11,871,772.21

Inversiones Temporales

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

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

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BAJIO FIDELCOMISO 8778-01-101	\$ 379,600.86
	\$ -
Suma	\$ 379,600.86

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



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,697,076.42	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,074,155.53	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 20,771,231.95	\$ 18,283,034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,531,005.53	\$ 0.124174812
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 17,851,594.57	\$ 0.875825188
Suma	\$ 20,382,600.10	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

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

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



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.
 - Inversiones Financieras
6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
 - Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se 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	2022	2021
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,642,080.32	\$ 2,642,080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,288,290.00	\$ 1,214,223.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,271,489.84	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,780,277.72	\$ 6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,384,358.43	\$ 12,448,456.71
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 15,436,984.27	\$ 12,501,082.55

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$ -	\$ -

• **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.



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 114,604,086.40	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 114,604,086.40	\$ 119,938,367.51

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,492,361.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,338,865.78
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,582,525.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 49,863,163.72

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

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



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

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

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

Concepto	Importe
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 37,734,121.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 37,734,121.99

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	\$ 9,748,886.50	26%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 147,601.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 728,299.72	2%

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



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-7) y periodo anterior (2021-7) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 26,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,871,772.21	\$ 3,632,632.17
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ 3,127,711.82
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 12,323,764.33	\$ 7,208,836.11

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-7) y periodo anterior (2021-7) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
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		



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no 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	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F)	\$ -
BIENES EN 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**



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

e) *Equivalente en moneda nacional.*

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

10. Reporte de la Recaudación

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

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un 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

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

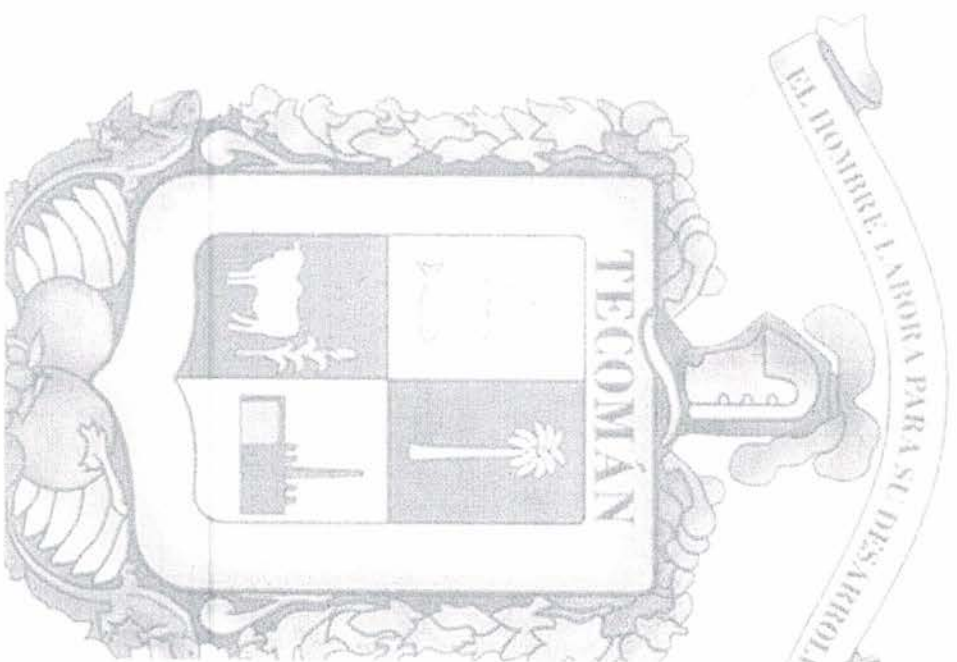
NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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



Información Presupuestaria



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

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6-5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	77.267.417	0	77.267.417	3.772.001	3.772.001	-73.495.416
Productos	0	0	0	76.572	76.572	76.572
Apropechamientos	0	0	0	2.429	2.429	2.429
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4.566.259	4.566.259	135.000	135.000	135.000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	77.267.417	4.566.259	81.833.676	3.986.003	3.986.003	-73.281.415

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6-5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
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	77.267.417	0	77.267.417	3.772.001	3.772.001	-73.495.416
Productos	0	0	0	76.572	76.572	76.572
Apropechamientos	0	0	0	2.429	2.429	2.429
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4.566.259	4.566.259	135.000	135.000	135.000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	4.566.259	4.566.259	135.000	135.000	135.000
Total	77.267.417	4.566.259	81.833.676	3.986.003	3.986.003	-73.281.415



C.P. J. JESUS ROJAS FERLIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANJUAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEGOMAN, COL.
CONTABILIDAD
P. MARIO ENRIQUE SANCHEZ VELAZCO
SUBDIRECCION DE CONTABILIDAD



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

COLIMA

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 31/jul/2022

Url: main
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión | 08/ago/2022 02:30 p.m.

Table with columns: Rubro de Ingreso, Presupuesto Vigente, Ene, Feb, Mar, Abr, May, Jun, Jul, Ago, Sep, Oct, Nov, Dic, Total (Vigente - Total), Diferencia. Rows include various services like 'Derechos por prestación de servicios', 'SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAN...', 'SERVICIO MEDIDO', etc.

Handwritten signature and blue arrow pointing to the right.



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

COLIMA

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 31/jul/2022

Usuario: rptAnaliticoPresupuestoingresos

Fecha y hora de Impresión: 08/ago/2022 02:30 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agosto	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
443-2-5-2	DESCUENTO EN REZAGO DE S.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$287,401.05
444	Otros Derechos	\$1,820,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$196,324.86	\$118,562.02	\$229,263.32	\$105,381.65	\$155,203.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,152,286.84	\$667,752.57
444-2	INSTALACION DE MEDIDOR	\$35,176.14	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$2,150.42	\$10,333.64	\$0.00	\$5,455.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$37,446.14	-\$2,270.00
444-3	CONTRATOS	\$1,100,336.22	\$114,626.61	\$54,799.95	\$97,597.25	\$49,269.83	\$140,490.35	\$40,350.83	\$100,156.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$597,290.89	\$503,046.33
444-3-01	ALCANTARILLADO	\$706,249.88	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$26,463.88	\$86,670.00	\$25,767.26	\$71,741.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$370,922.11	\$335,327.77
444-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I	\$240,566.35	\$48,253.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$19,440.73	\$6,170.52	\$19,440.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$149,138.97	\$91,447.38
444-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$153,499.99	\$9,925.41	\$4,486.96	\$7,852.18	\$3,565.22	\$34,213.07	\$8,413.05	\$8,973.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,229.81	\$76,270.18
444-4	CAMBIO DE MATERIAL	\$135,403.81	\$14,940.00	\$15,128.67	\$24,142.01	\$16,864.96	\$19,180.87	\$12,407.72	\$5,290.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$107,954.79	\$27,448.02
444-5	RECONEXIONES	\$344,417.43	\$45,164.88	\$26,065.03	\$50,954.32	\$33,645.50	\$47,051.80	\$31,290.58	\$30,870.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$265,042.93	\$79,374.50
444-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21,972.39	\$4,854.21	\$2,091.04	\$3,136.56	\$1,045.52	\$0.00	\$1,045.52	\$1,045.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,218.37	\$8,754.02
444-7	CANCELACION DE TOMA DE DREN	\$0.00	\$635.05	\$0.00	\$681.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,316.86	-\$1,316.86
444-8	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$146,937.42	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,585.79	\$12,206.66	\$11,287.00	\$12,385.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$116,361.69	\$30,575.73
449	DESASOLVE Y SONDEO DE DESCA	\$35,795.00	\$4,655.17	\$0.00	\$82,285.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,655.17	\$22,140.83
45	Accesorios de Derechos	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$82,285.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,487,242.86	\$1,419,805.27
45-1	ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.38	\$906.83	\$19,804.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,192.61	-\$30,192.61
45-1-3	GASTOS DE EJECUCION	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.38	\$906.83	\$19,804.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,192.61	-\$30,192.61
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$76,336.82	\$219,567.85	\$80,007.70	\$53,816.71	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,457,050.25	\$1,449,997.88
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.82	\$44,558.29	\$184,010.26	\$33,657.87	\$16,571.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,247,453.51	\$1,100,126.88
45-2-1-1	RECARGOS	\$2,347,580.39	\$438,297.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$985,535.26	\$1,280,846.45	\$1,453,820.82	\$1,259,120.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,732,862.86	-\$4,385,282.22
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	-\$10,951.20	-\$4,341.70	-\$169,690.93	-\$840,975.97	-\$1,096,836.19	-\$1,420,162.22	-\$1,247,549.22	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$5,485,409.35	\$5,485,409.35
45-2-3	GASTOS DE EJECUCION	\$559,467.74	\$10,329.73	\$12,322.43	\$36,013.31	\$31,778.53	\$35,557.59	\$46,349.83	\$37,245.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$209,596.74	\$349,871.00
51	Productos	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.62	\$78,225.74	\$76,572.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$473,430.00	-\$473,430.00
51-01	INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.62	\$78,225.74	\$76,572.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$473,430.00	-\$473,430.00
61	Aprovechamientos	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,928.30	-\$19,928.30
61-04	Reintegros	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,928.30	-\$19,928.30
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,928.30	-\$19,928.30
83	Convenios	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,431,259.00
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,431,259.00
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,431,259.00
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00
83-001-003	APORTACION PROPA, PROGRA	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003	APORTACION MUNICIPAL, PROC	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00
83-001-007	PROGRAMA PROAGUA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-007	PROAGUA 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total		\$81,833,676.17	\$21,816,552.31	\$8,987,531.56	\$10,779,029.74	\$4,649,263.68	\$4,242,774.65	\$3,985,807.33	\$3,396,002.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,446,951.79	\$23,384,713.38



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/Jul/2022

Usr: mano

Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 08ago/2022 02:30 p.m.

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


 C.P. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL



 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



 C.P. 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 Administrativa
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$6,860,681	\$6,734,585	\$74,972,995
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$52,200	\$2,289,882	\$318,622	\$275,932	\$1,971,260
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$1,314,500	\$8,134,459	\$1,047,761	\$1,047,761	\$7,086,698
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$197,256	\$9,635,771	\$835,025	\$827,525	\$8,800,746
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,664,303	\$42,800,498	\$3,463,417	\$3,387,510	\$39,337,082
JUBILADOS	\$14,988,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$943,456	\$943,456	\$14,009,002
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$252,401	\$252,401	\$3,768,207
			\$0	\$0	\$0	\$0
			\$0	\$0	\$0	\$0
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,566,259	\$81,833,676	\$6,860,681	\$6,734,585	\$74,972,995


 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 COMAPPA
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

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.
 CONTABILIDAD
 C.U.M.P.A.T.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COI.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	6 = (3 - 4)	
Servicios Personales	47,301,817	0	47,301,817	3,073,462	3,073,462	44,228,355	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	1,411,195	1,411,195	15,309,371	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-282,856	2,765,144	201,730	201,730	2,563,414	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	64,580	9,465,216	489,588	489,588	8,975,628	
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	159,296	159,296	1,340,704	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	218,276	16,850,892	811,653	811,653	16,039,239	
Provisiones	0	0	0	0	0	0	
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Suministros	2,735,000	960,000	3,695,000	269,284	231,963	3,425,716	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	0	271,000	35,639	35,639	235,361	
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	0	296,000	20,720	20,500	275,280	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,000,000	1,600,000	124,017	46,875	1,475,983	
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,194,000	-40,000	1,154,000	85,996	126,027	1,068,014	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	54,000	0	0	54,000	
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	305,600	0	305,600	2,923	2,923	302,677	
Servicios Generales	23,596,600	426,000	24,022,600	3,211,627	3,122,852	20,810,973	
Servicios Básicos	13,734,400	390,100	14,124,500	1,362,447	1,362,447	12,762,053	
Servicios de Arrendamiento	210,000	0	210,000	25,781	18,781	184,219	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	41,000	263,000	64,690	22,000	198,310	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	0	1,183,000	77,029	77,029	1,105,971	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	79,500	4,035,500	360,581	328,995	3,674,919	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	0	350,000	42,510	35,010	307,490	
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	0	70,200	0	0	70,200	
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	0	0	30,000	
Otros Servicios Generales	3,841,000	-84,600	3,756,400	1,278,590	1,278,590	2,477,810	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	0	144,000	0	0	144,000	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	0	144,000	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	
Donativos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	1,814,000	3,904,000	306,308	306,308	3,597,692	
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-21,100	110,900	0	0	110,900	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	12,308	12,308	11,692	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	
Equipo de Transporte	1,000,000	0	2,520,000	0	0	2,520,000	
Veículos y Equipo de Seguridad	0	1,520,000	0	0	0	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	315,100	549,100	294,000	294,000	255,100	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	
Activos Intangibles	700,000	0	700,000	0	0	700,000	
Inversión Pública	200,000	2,566,259	2,766,259	0	0	2,766,259	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	718,688	0	0	718,688	
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	0	200,000	0	0	200,000	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
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						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	1,200,000	-1,200,000	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 (Adefas)	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,581	6,734,585	74,972,995



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 Julio al 31 de Julio de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	77,267,417	2,718,688	79,986,105	6,860,681	6,734,585	73,125,424
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales	77,267,417	2,718,688	79,986,105	6,860,681	6,734,585	73,125,424
Desarrollo Social	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en Gene			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0

Minería, Manufacturas y Construcción					0			0
Transporte					0			0
Comunicaciones					0			0
Turismo					0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación					0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos					0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores					0			0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero d					0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Dif					0			0
Saneamiento del Sistema Financiero					0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores					0			0
Total del Gasto	77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,681	6,860,681	6,860,681	74,972,995	0


 COMISORIA DE AGUA Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TEOCMAC, COL.
 DIRECCION GENERAL

C.P. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

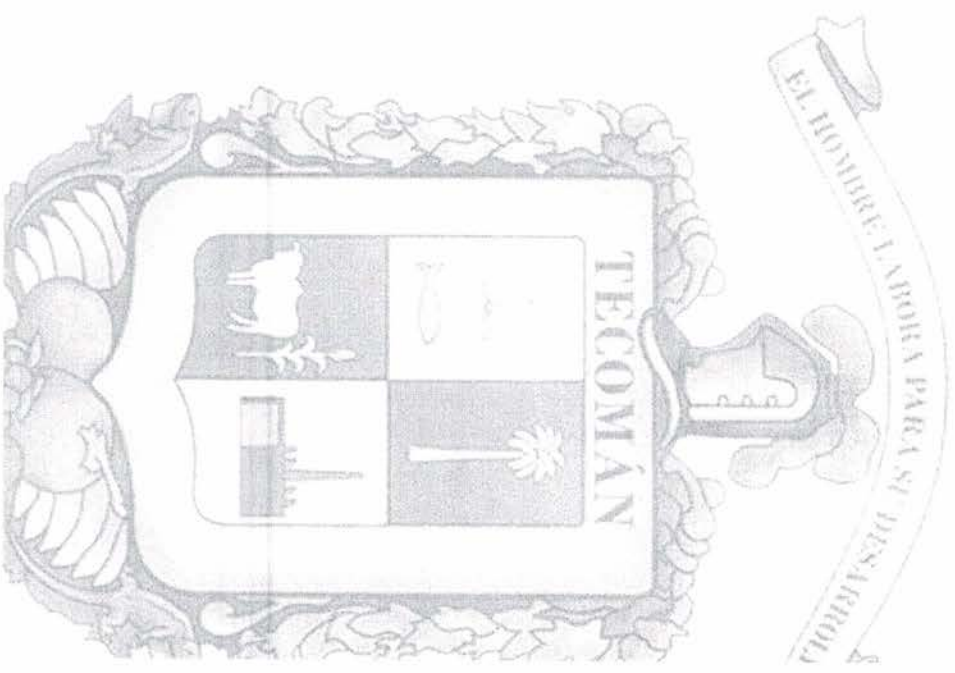

 COMISORIA DE AGUA Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TEOCMAC, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


 COMISORIA DE AGUA Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TEOCMAC, COL.
 CONTABILIDAD

Intereses de la Deuda

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Endeudamiento Neto
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

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

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

C.P. J. JESÚS 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.
Intereses de la Deuda
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

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

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

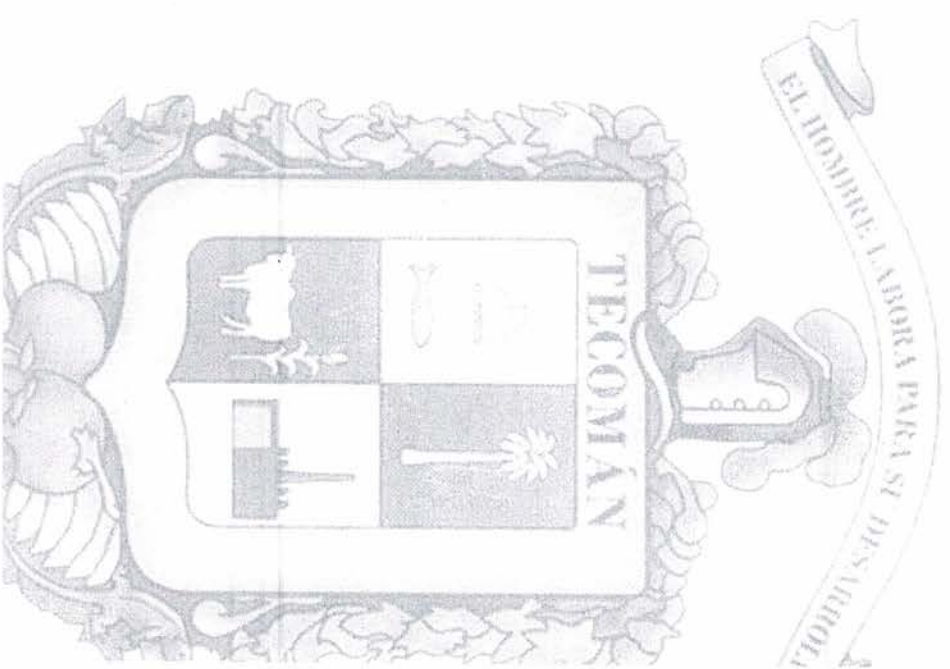
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VEASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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 Julio al 31 de Julio de 2022

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	77,267,417	3,986,003	3,986,003
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	77,267,417	3,986,003	3,986,003
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	77,267,417	6,860,681	6,734,585
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	77,267,417	6,860,681	6,734,585
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-2,874,679	-2,748,582

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-2,874,679	-2,748,582
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-2,874,679	-2,748,582

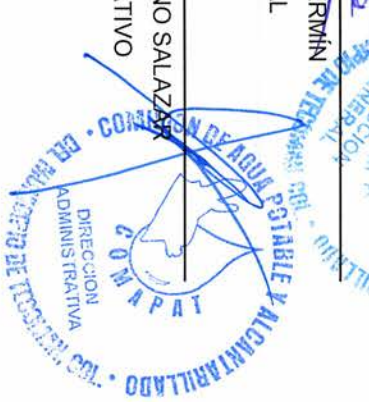
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial Y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

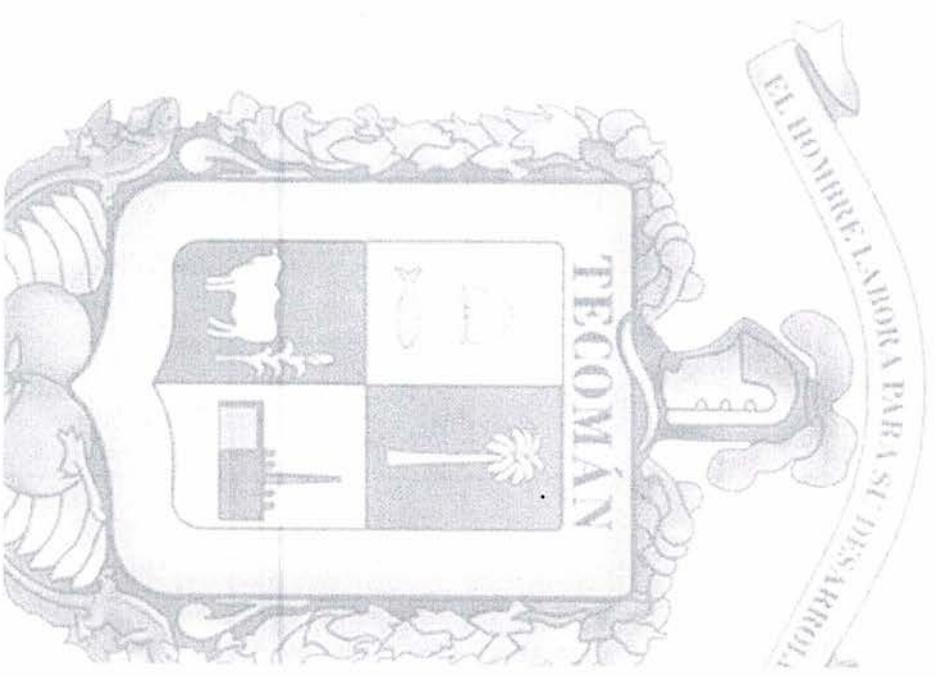
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Programática

■



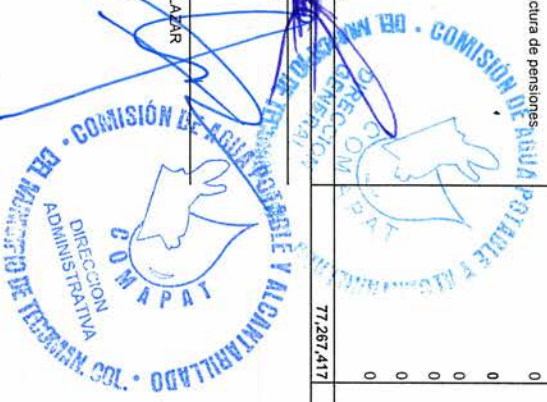
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2022

Programas	Concepto	Egresos		Pagado	Subejercicio	
		Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2			Modificado 3 = (1+2)
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios		77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,681	74,972,995
Sujetos a Reglas de Operación		0	0	0	0	0
Otros Subsidios		0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones		77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,681	74,972,995
Prestación de Servicios Públicos		77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,681	74,972,995
Provisión de Bienes Públicos		0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas		0	0	0	0	0
Promoción y fomento		0	0	0	0	0
Regulación y supervisión		0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)		0	0	0	0	0
Específicos		0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión		0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo		0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional		0	0	0	0	0
Compromisos		0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional		0	0	0	0	0
Operaciones ajenas		0	0	0	0	0
Obligaciones		0	0	0	0	0
Desastres Naturales		0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones		0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social		0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización		0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones		0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)		0	0	0	0	0
Gasto Federalizado		0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios		0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca		0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		0	0	0	0	0
Total del Gasto		77,267,417	4,566,259	81,833,676	6,860,681	74,972,995

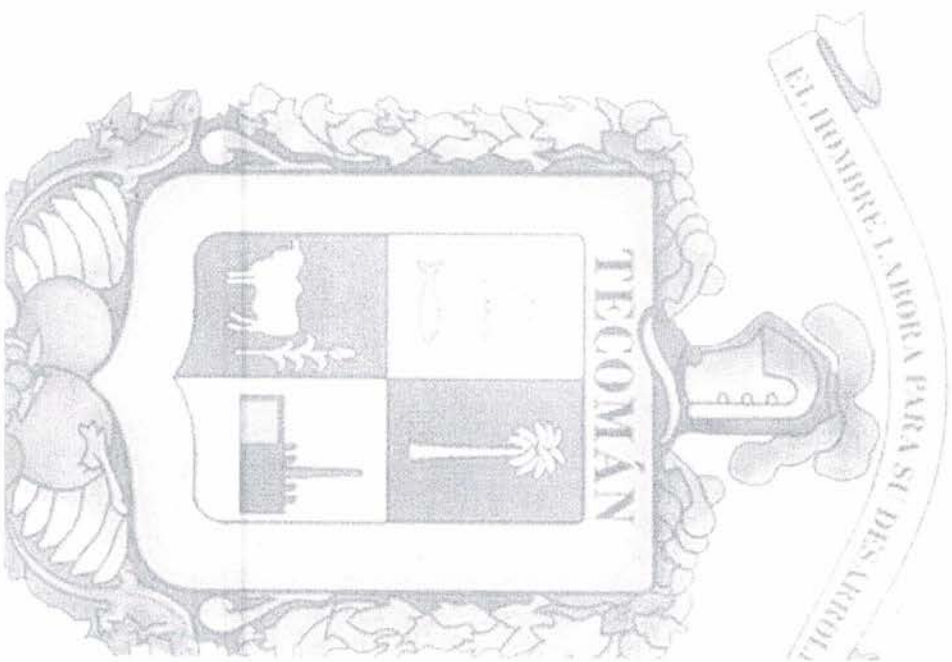
C. P. J. JESUS ROJAS FERRINI
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VALENZUELA
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Anexos



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

Usu: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jul/2022 al 31/jul/2022
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y 08/ago/2022
hora de Impresión 02:49 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$4,255,168.44	\$4,255,168.44	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$14,315,423.79	\$0.00	\$12,442,281.22	\$14,895,932.80	\$11,871,772.21	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,170,987.18	\$0.00	\$135,007.09	\$945,984.80	\$360,009.47	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,531,005.53	\$0.00	\$446,774.79	\$280,703.90	\$2,697,076.42	\$0.00
D	1123	DEUDOS DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,851,594.57	\$0.00	\$222,600.96	\$40.00	\$18,074,155.53	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$3,851,002.52	\$3,851,002.52	\$0.00	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$1,234.26	\$0.00	\$41,234.26	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$129,164.76	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,914,104.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,914,104.35	\$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	\$1,288,290.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,288,290.00	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$31,993.27	\$0.00	\$12,307.60	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,271,489.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,271,489.84	\$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	\$6,486,277.72	\$0.00	\$294,000.00	\$0.00	\$6,780,277.72	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,166,282.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,166,282.26	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$80,465,819.06	\$22,777	\$2,477	\$0.00	\$80,465,798.76
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$3,073,462.23	\$3,073,462.23	\$0.00	\$13,492,361.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,618,308.07	\$5,714,761.00	\$5,678,978.49	\$0.00	\$13,582,525.56
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$22,013,910.03	\$592,522.14	\$917,477.89	\$0.00	\$22,338,865.78
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$449,411.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$449,411.35
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08

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

COLIMA

Ucr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jul/2022 al 31/jul/2022
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y hora de Impresión | 08/ago/2022
02:49 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,505,026.29	\$305,001.35	\$25,764.03	\$0.00	-\$75,784,263.61
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$50,637,898.21	\$0.00	\$3,543,175.58	\$0.00	\$54,181,073.79
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,413,621.25	\$0.00	\$73,621.61	\$0.00	\$1,487,242.86
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$997,083.04	\$0.00	\$155,203.80	\$0.00	\$1,152,286.84
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$386,857.68	\$0.00	\$76,572.32	\$0.00	\$473,430.00
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$17,499.09	\$0.00	\$2,429.21	\$0.00	\$19,928.30
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$1,135,000.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$8,337,691.34	\$0.00	\$1,411,195.16	\$0.00	\$9,748,886.50	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$952,885.25	\$0.00	\$201,729.99	\$0.00	\$1,154,615.24	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$3,750,841.52	\$0.00	\$489,587.75	\$0.00	\$4,240,429.27	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$569,003.36	\$0.00	\$159,286.36	\$0.00	\$728,289.72	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$5,186,020.68	\$0.00	\$811,652.97	\$0.00	\$5,997,673.65	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$123,089.21	\$0.00	\$35,698.82	\$0.00	\$158,788.03	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$84,206.10	\$0.00	\$20,720.16	\$0.00	\$104,926.26	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$676,930.88	\$0.00	\$124,016.52	\$0.00	\$800,947.40	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$509,764.40	\$0.00	\$85,986.05	\$0.00	\$595,750.45	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$124,061.15	\$0.00	\$2,922.54	\$0.00	\$126,983.69	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$6,735,657.25	\$0.00	\$1,362,447.12	\$0.00	\$8,098,104.37	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$85,183.12	\$0.00	\$25,780.86	\$0.00	\$110,963.98	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$82,911.90	\$0.00	\$64,690.00	\$0.00	\$147,601.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$439,252.16	\$0.00	\$77,028.52	\$0.00	\$516,280.68	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$2,320,875.76	\$0.00	\$360,580.65	\$0.00	\$2,681,456.41	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$103,552.00	\$0.00	\$42,510.00	\$0.00	\$146,062.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,837.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,837.48	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,883.13	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,883.13	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,085,101.58	\$0.00	\$1,278,590.25	\$0.00	\$2,363,691.83	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$27,370,716.90	\$3,986,002.52	\$0.00	\$23,384,714.38	\$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,566,259.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$3,986,002.52	\$0.00	\$3,986,002.52	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$54,462,959.27	\$0.00	\$3,986,002.52	\$0.00	\$58,448,961.79
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$20,868,824.29	\$0.00	\$437,120.00	\$4,607,572.62	\$16,698,371.67	\$0.00

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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/jul/2022 al 31/jul/2022

Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Ucr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 08/ago/2022 | 02:49 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,566,259.00	\$437,120.00	\$437,120.00	\$0.00	\$4,566,259.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$29,341,485.14	\$0.00	\$4,170,452.62	\$6,860,681.32	\$22,651,256.44	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$6,860,681.32	\$6,860,681.32	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$302,981.07	\$0.00	\$6,860,681.32	\$6,734,584.88	\$429,077.51	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$35,320,385.67	\$0.00	\$6,734,584.88	\$0.00	\$42,054,970.55	\$0.00
Sumas =>			\$453,758,134.26	\$453,758,134.26	\$71,373,165.27	\$71,373,165.27	\$457,754,052.40	\$457,754,052.40


 C.P. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 C.P. MARIO ENRIQUE PEREA VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


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


 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.