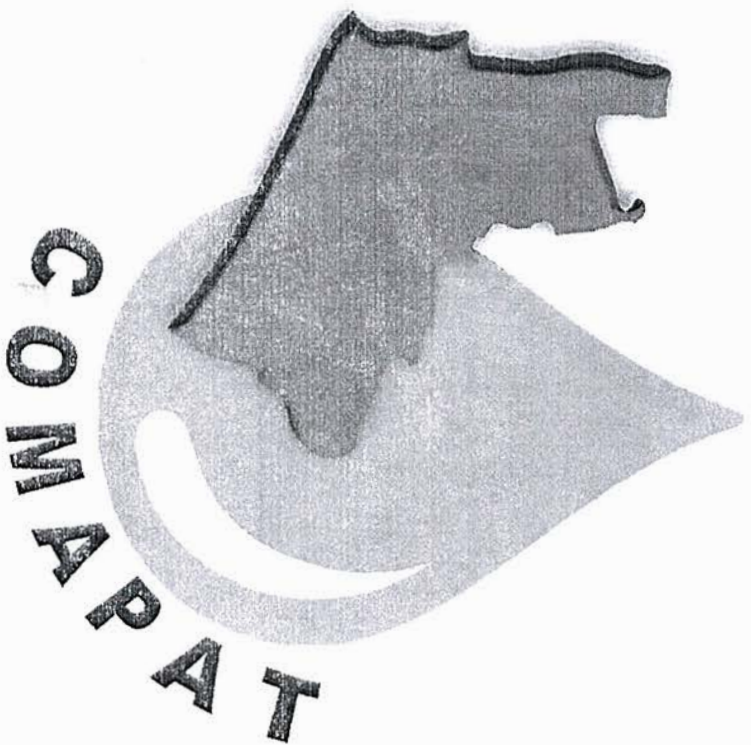


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
TECOMÁN, COLIMA.**



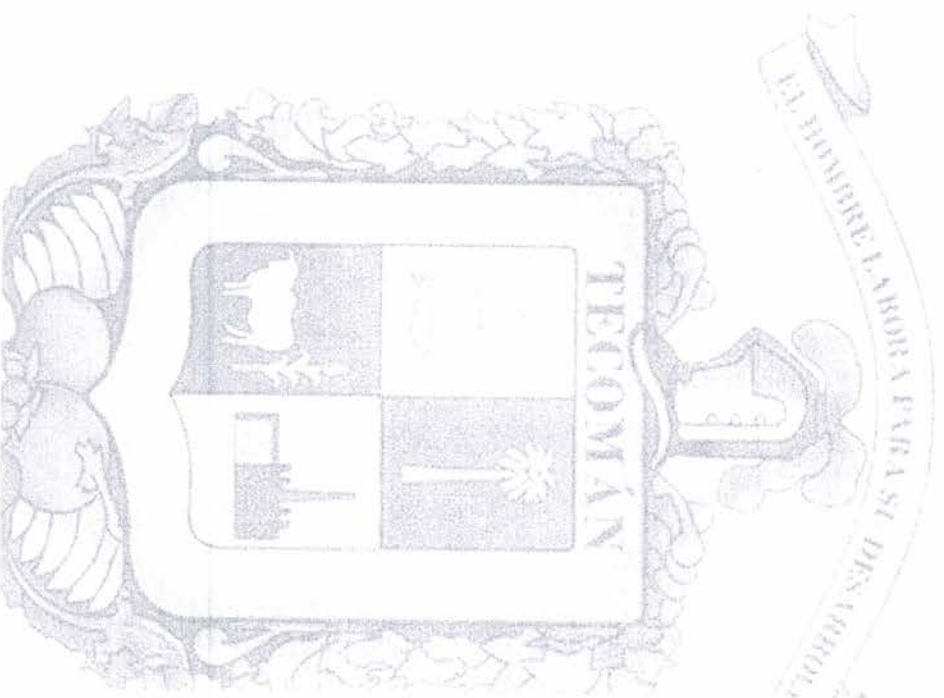
**CUENTA PUBLICA  
AGOSTO 2022**

# 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 Flujo de Efectivo
    - ✓ Informe Sobre Pasivos Contingentes
    - ✓ Estado Analítico del Activo
  - ✓ Estado Analítico 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 Analítico del Ingreso
  - ✓ Estado Analítico Mensual de Ingresos
  - ✓ Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
    - 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 Situación Financiera  
 Al 31 de Agosto de 2022 y 2021  
 (Pesos)

CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	CONCEPTO	Año 2022	Año 2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	10,305,331	5,918,819	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	113,953,381	104,796,810
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,296,111	17,336,762	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	279,165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>31,771,841</b>	<b>23,534,746</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	449,411	284,186
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>114,802,792</b>	<b>105,479,997</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,713,790	201,857,742	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,399,058	12,693,523	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	352,889	352,889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,216,843	3,166,282	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>114,802,792</b>	<b>105,479,997</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>222,682,580</b>	<b>218,070,436</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>254,454,421</b>	<b>241,605,182</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	196,720,553	196,720,553
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-57,075,391	-60,601,833
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	17,995,526	13,741,934
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-75,784,264	-74,447,041
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	103,274
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>139,645,163</b>	<b>136,118,720</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>254,447,955</b>	<b>241,598,717</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
 GOBIERNO MUNICIPAL DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C. P. J. JESUS ROLAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
 GOBIERNO MUNICIPAL DE TECOMAN, COL.  
 CONTABILIDAD  
 P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO  
 SUBDIRECCION DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022  
 (pesos)

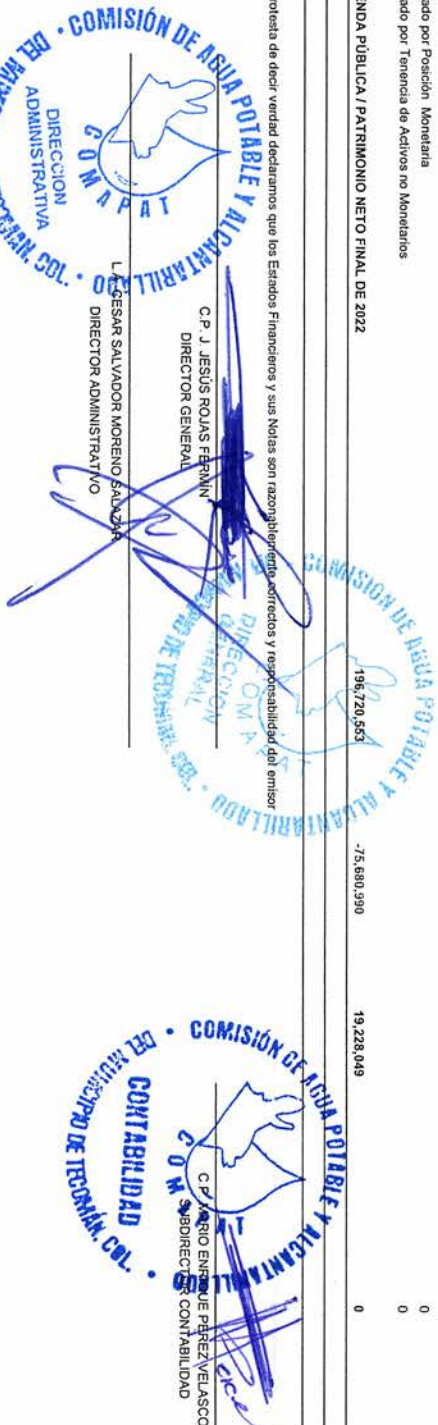
Concepto	Hacienda Pública		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		TOTAL
	Contribuido	Administrativa	Generado del Ejercicio	Patrimonio	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>					
Aportaciones	196,720,553				196,720,553
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-74,343,767	14,364,384	-59,979,383
Resultados de Ejercicios Anteriores			-74,447,041	14,364,384	-60,082,657
Revalúos	0		0	0	0
Reservas	0		103,274	0	103,274
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021</b>					
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	196,720,553		-74,343,767	14,364,384	136,741,170
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022</b>					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,337,223	4,863,665	3,526,442
Resultados de Ejercicios Anteriores			-1,337,223	18,617,976	17,280,753
Revalúos	0		0	-14,364,384	-14,364,384
Reservas	0		0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				610,072	610,072
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022</b>					
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	196,720,553		-75,680,990	19,228,049	140,267,613

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 FERRIN  
 DIRECTOR GENERAL

L. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIO ENRIQUE PÁREZ VELASCO  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	1,173,853	203,009	<b>Pasivo Circulante</b>	19,292	659,452
Efectivo y Equivalentes	1,088,428	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	659,452
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	203,009	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	85,427	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenas	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	0	56,760	Otros Pasivos a Corto Plazo	19,292	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	6,200	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	50,560	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO</b>	228,257	502,180
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	228,257	502,180
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	502,180
			Resultados de Ejercicios Anteriores	228,257	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

C.P. J. JESÚS ROSAS FERRÍN  
 DIRECTOR GENERAL

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 Agosto al 31 de Agosto de 2022 y 2021  
 (Pasos)

Concepto		2022	2021	Concepto		2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>							
<b>Origen</b>		61,984,480	63,574,807	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		0	0
Ingresos		0	0	<b>Origen</b>		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Contribuciones de mejoras		0	0	Bienes Muebles		0	0
Derechos		60,287,702	57,040,437	Otros Origenes de Inversión		0	0
Productos		537,405	1,523	<b>Aplicación</b>		4,800,486	2,187,551
Aprovechamientos		24,373	220,142	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,864,595	2,159,220
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0	Bienes Muebles		2,935,902	28,331
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y		1,135,000	6,312,705	Otras Aplicaciones de Inversión		0	0
Fondos Distintos de Aportaciones		0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		-4,800,486	-2,187,551
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0				
Otros Origenes de Operación		0	0				
<b>Aplicación</b>		52,079,397	63,573,866	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		0	0
Servicios Personales		25,314,822	22,325,285	<b>Origen</b>		0	0
Materiales y Suministros		1,972,989	1,645,336	Endeudamiento Neto		0	0
Servicios Generales		15,653,466	15,381,576	Interno		0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Externo		0	0
Transferencias al resto del Sector Público		0	0	Otros Origenes de Financiamiento		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	60,204				
Ayudas Sociales		0	0	<b>Aplicación</b>		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Servicios de la Deuda		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Interno		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Externo		0	0
Donativos		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		0	0
Transferencias al Exterior		0	0				
Participaciones		0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		0	0
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0				
Otras Aplicaciones de Operación		9,138,120	24,161,465				
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		9,905,083	942	<b>Incremento/Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		5,104,586	-2,188,610
				<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		5,200,735	8,105,429
				<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>		10,305,331	5,918,819

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C.P. JESUS ROMA FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 CA CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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



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

*"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 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
<b>TOTAL</b>		

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 BAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto 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)
<b>ACTIVO</b>					
Activo Circulante	33,726,759	18,438,845	20,393,763	31,771,841	-1,954,918
Efectivo y Equivalentes	12,683,774	14,362,689	16,741,131	10,305,331	-2,378,442
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,872,586	4,076,156	3,652,632	21,296,111	423,525
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	0	0	170,399	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>222,625,819</b>	<b>56,760</b>	<b>0</b>	<b>222,682,580</b>	<b>56,760</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	203,713,790	0	0	203,713,790	0
Bienes Muebles	15,392,858	6,200	0	15,399,058	6,200
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	50,560	0	3,216,843	50,560
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>256,352,578</b>	<b>18,495,605</b>	<b>20,393,763</b>	<b>254,454,421</b>	<b>-1,898,158</b>

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. ALEGESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECCION CONTABILIDAD



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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022

(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 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 a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	114,604,086	114,802,792
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>114,604,086</b>	<b>114,802,792</b>

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 FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR NOBENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. NARIÑO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

CONTABILIDAD



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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,535,518</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>3,535,518</b>

  
**C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN**  
 DIRECTOR GENERAL  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



  
**C.P. MARIANO ENRIQUE PEREZ VELASCO**  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022**

**5,632,382**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		56,760
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,200
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	50,560

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

**4. Total de Gasto Contable** **5,632,382**

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**DIRECCION ADMINISTRATIVA**  
**C O M A P A T**  
**L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**DIRECCION GENERAL**  
**C O M A P A T**  
**C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN**  
**DIRECTOR GENERAL**

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**CONTABILIDAD**  
**C O M A P A T**  
**C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO**  
**SUBDIRECTOR CONTABILIDAD**



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO 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	\$ 9,551,991.22	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 9,931,592.08</b>	<b>\$ 2,592,078.86</b>

Efectivo

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

Concepto	Importe
----------	---------



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

## 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
BANORTE SA	\$ 2,765,020.38
BANCO SANTANDER	\$ 536,413.22
BANCO AFIRME	\$ 93,094.04
BANCO EL BAJIO	\$ 6,157,463.58
Suma	\$ 9,551,991.22

### Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
INVERSION BANAMEX 502119363 (Ingresos)	\$ .00
Suma	\$ .00

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
Suma	\$ .00

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



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**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	\$ 2,884,794.17	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,309,962.36	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,194,756.53</b>	<b>\$ 18,283,034.28</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,884,794.17	14%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,309,962.36	86%
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,194,756.53</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.

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)





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

## 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
<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 integra de la siguiente manera:



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

## 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
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,271,489.84	\$ 4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,786,477.72	\$ 6,445,922.55
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 15,390,558.43</b>	<b>\$ 12,448,456.71</b>
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 52,625.84</b>	<b>\$ 52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,443,184.27</b>	<b>\$ 12,501,082.55</b>

### 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.



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**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	\$ 114,802,792.36	\$ 105,479,997.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 114,802,792.36</b>	<b>\$ 105,479,997.00</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,691,243.03
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,572,754.75
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 449,411.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,399,051.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 50,112,460.69</b>

• **Pasivo No Circulante**

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

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

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

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



se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

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

## ESTADO DE 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
	\$ .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



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

## 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	\$ 43,366,503.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
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>\$ 43,366,503.61</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	\$ 11,173,021.78	26%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 147,601.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 828,803.81	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



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

## 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 (2022-8) y periodo anterior (2021-8) 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	\$ 9,551,991.22	\$ 2,342,613.43
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 301,348.08	\$ 3,127,713.83
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 10,305,331.42</b>	<b>\$ 5,918,819.38</b>

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-8) y periodo anterior (2022-8) 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		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

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

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



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F)	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción





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

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

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

### 2. Panorama Económico y Financiero

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

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

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

Se informará sobre:

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



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

## 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.



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

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 constituidos 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



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

## 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 periodo igual o menor a 5 años.

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

### 12. Calificaciones otorgadas

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

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

### 14. Información por Segmentos

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

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que Informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### 16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



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

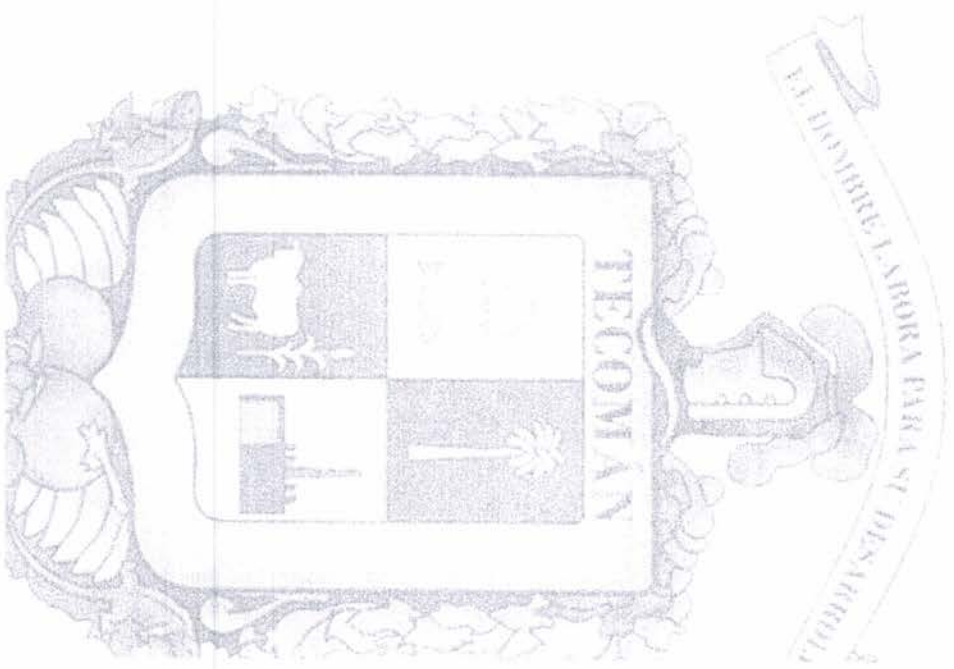
## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 TECOMAN, COL.

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

Rubro de Ingresos	Ingreso		Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)			
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,467,099	-73,800,319
Productos	0	0	0	63,975	63,975
Aprovechamientos	0	0	0	4,445	4,445
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	4,761,759	4,761,759	0	0
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>77,267,417</b>	<b>4,761,759</b>	<b>82,029,176</b>	<b>3,535,518</b>	<b>-73,731,899</b>
<b>Ingresos excedentes¹</b>					
<b>3,535,518</b>					

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso		Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)			
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,467,099	-73,800,319
Productos	0	0	0	63,975	63,975
Aprovechamientos	0	0	0	4,445	4,445
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,761,759	4,761,759	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Parametral o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0
Cuotas 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
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,761,759</b>	<b>82,029,176</b>	<b>3,535,518</b>	<b>-73,731,899</b>

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DIRECCION ADMINISTRATIVA  
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL  
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
COMISARÍA DE CONTABILIDAD  
C.P. MARCO ANTONIO PEREZ VELASCO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/ago/2022

(Cifras en miles de pesos)

Usuario: rptanaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de impresión: 13/sep/2022 11:59 a.m.

Rubro de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)
43	Derechos por prestación de servicios	\$72,540.3	\$21,122.5	\$8,480.8	\$9,230.7	\$4,372.0	\$3,711.9	\$3,719.6	\$3,543.1	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$57,379.2	\$15,161.0
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCANT	\$47,784.1	\$19,372.3	\$7,306.7	\$6,666.8	\$2,356.1	\$1,649.1	\$1,625.7	\$1,966.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$42,734.8	\$5,049.3
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$33,028.6	\$12,034.7	\$4,464.7	\$4,303.4	\$1,427.5	\$944.1	\$935.9	\$799.6	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$25,652.1	\$7,376.5
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,537.4	\$916.0	\$468.8	\$376.8	\$635.5	\$185.9	\$205.4	\$154.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$3,188.3	\$349.0
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMESTIC	\$1,013.4	\$559.5	\$177.2	\$192.6	\$38.0	\$23.2	\$37.4	\$47.8	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,099.5	\$-86.1
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOMESTIC	\$2,523.9	\$356.4	\$291.6	\$187.2	\$597.4	\$162.7	\$168.0	\$107.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$2,088.8	\$435.1
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FUA	\$29,491.2	\$15,615.2	\$5,488.8	\$5,282.3	\$904.3	\$882.4	\$878.0	\$796.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$30,344.5	\$-853.2
43-1-1-2-1	SERV. DE AGUA CUOTA FUA N	\$27,273.8	\$14,274.3	\$5,088.9	\$4,800.9	\$809.3	\$801.5	\$805.7	\$743.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$27,775.5	\$-501.7
43-1-1-2-2	SERV. DE AGUA CUOTA FUA N	\$2,217.4	\$1,340.9	\$399.8	\$481.4	\$94.9	\$80.8	\$72.2	\$53.6	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$2,568.9	\$-351.4
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AGU	\$0.0	\$-34,482.9	\$-1,482.9	\$-1,458.8	\$-1,123.3	\$1,241.1	\$1,475.5	\$1,920.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$-7,880.7	\$7,880.7
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$376.1	\$0.0	\$82.9	\$0.0	\$0.0	\$128.0	\$128.0	\$256.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$703.1	\$-327.0
43-1-2-4	ENTRONQUE COLEC. DE DREN	\$376.1	\$0.0	\$82.9	\$0.0	\$0.0	\$128.0	\$128.0	\$256.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$447.1	\$-70.9
43-1-2-6	DERECHOS DE ENTRONQUE	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$256.0	\$-256.0
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$4,632.0	\$1,959.8	\$762.5	\$716.6	\$268.5	\$172.9	\$171.3	\$142.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$4,335.3	\$296.7
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$4,632.0	\$3,214.3	\$1,167.3	\$1,093.5	\$298.8	\$206.3	\$211.5	\$185.3	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$6,526.3	\$-1,894.3
43-1-3-2	DESCUENTO DE ALCANTARILLADO	\$0.0	\$-1,254.5	\$-404.7	\$-377.8	\$-303.3	\$-303.3	\$-402.2	\$-422.8	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$-2,191.0	\$2,191.0
43-1-4	DRENAJE	\$481.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$456.3	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$681.0	\$-199.9
43-1-4-6	DESCARGAS DE AGUAS RESID	\$481.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$456.3	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$681.0	\$-199.9
43-1-5	SANEAMIENTO	\$9,266.1	\$5,377.6	\$2,016.4	\$1,890.8	\$660.0	\$403.9	\$390.4	\$331.8	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$11,363.1	\$-2,096.9
43-1-5-1	SANEAMIENTO	\$9,266.1	\$6,211.5	\$2,301.1	\$2,087.3	\$680.3	\$426.5	\$419.7	\$358.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$12,023.4	\$-3,557.2
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMIENTO	\$0.0	\$-913.8	\$-284.7	\$-236.4	\$-202.2	\$-222.2	\$-192.2	\$-261.1	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$-1,460.2	\$1,460.2
43-2	REZAGO	\$24,756.1	\$1,750.2	\$1,174.1	\$2,360.8	\$2,015.9	\$2,062.7	\$2,093.8	\$1,556.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$14,644.4	\$10,111.7
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$16,257.9	\$1,175.1	\$775.1	\$1,645.5	\$1,324.1	\$1,326.5	\$1,365.9	\$1,034.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$9,720.2	\$6,537.6
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$1,128.2	\$108.8	\$117.3	\$62.0	\$101.9	\$92.2	\$106.6	\$54.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$712.7	\$415.4
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO D	\$291.1	\$21.7	\$10.6	\$21.1	\$37.0	\$27.1	\$21.3	\$48.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$224.8	\$56.3
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO N	\$837.1	\$87.1	\$106.6	\$40.8	\$64.9	\$65.0	\$85.3	\$6.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$487.9	\$349.1
43-2-1-2-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO N	\$15,129.6	\$1,066.2	\$667.5	\$1,583.5	\$1,222.1	\$1,488.4	\$1,573.7	\$1,217.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$10,067.2	\$5,062.4
43-2-1-3	REZAGO SERVICIO AGUA CUOTA	\$14,123.3	\$995.2	\$826.6	\$1,489.3	\$1,030.2	\$1,361.8	\$1,504.4	\$1,150.8	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$9,339.3	\$4,783.9
43-2-1-3-1	REZAGO SERVICIO CUOTA FUA	\$1,006.3	\$71.0	\$31.1	\$84.2	\$191.9	\$126.5	\$69.2	\$66.3	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$727.9	\$278.4
43-2-1-3-2	REZAGO SERVICIO CUOTA FUA	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,059.8	\$1,059.8
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,159.0	\$227.8	\$146.9	\$312.9	\$251.5	\$282.5	\$270.5	\$202.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,879.6	\$1,279.3
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCANT	\$3,159.0	\$227.8	\$146.9	\$312.9	\$251.5	\$331.7	\$331.0	\$248.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$2,086.0	\$1,073.0
43-2-3-3	DESCUENTO EN REZAGO ALCANT	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$-50.4	\$-51.2	\$-46.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$-206.3	\$206.3
43-2-5-1	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339.1	\$347.2	\$252.0	\$402.3	\$440.3	\$473.6	\$457.4	\$319.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$3,044.5	\$2,294.6
		\$5,339.1	\$347.2	\$252.0	\$402.3	\$440.3	\$473.6	\$457.4	\$319.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$3,395.7	\$1,943.4





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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/ago/2022

(Cifras en miles de pesos)

Usu: rmano  
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresosCol

Fecha Y Hora de Impresión | 13/sep/2022 11:59 a.m.

Rubro de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Vigente - Total)
43-2-5-2	DESCUENTO EN REZAGO DE SAN	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$351.2
44	Otros Derechos	\$1,820.0	\$223.1	\$124.4	\$196.3	\$118.5	\$229.2	\$87.5	\$103.2	\$76.5	\$83.8	\$201.1	\$155.2	\$201.1	\$351.2
44-2	INSTALACION DE MEDIDOR	\$35.1	\$12.1	\$7.3	\$0.0	\$2.1	\$10.3	\$0.0	\$0.0	\$5.4	\$13.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$466.5
44-3	CONTRATOS	\$1,100.3	\$114.6	\$54.7	\$97.5	\$49.2	\$140.4	\$40.3	\$40.3	\$100.1	\$99.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$15.3
44-3-01	ALCANTARILLADO	\$706.2	\$56.4	\$35.7	\$68.0	\$26.4	\$86.6	\$25.7	\$6.1	\$19.4	\$39.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$696.3
44-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 US	\$240.5	\$48.2	\$14.5	\$21.6	\$19.4	\$19.6	\$34.2	\$8.4	\$8.9	\$3.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$426.9
44-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBSID	\$153.4	\$9.9	\$4.4	\$7.8	\$3.3	\$19.6	\$12.4	\$8.4	\$5.2	\$21.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$279.2
44-4	CAMBIO DE MATERIAL	\$135.4	\$14.9	\$15.1	\$24.1	\$16.8	\$19.1	\$12.4	\$2.4	\$5.2	\$52.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$81.1
44-5	RECONEXIONES	\$344.4	\$45.1	\$26.0	\$50.9	\$33.6	\$47.0	\$31.2	\$30.8	\$10.0	\$0.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$129.9
44-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21.9	\$4.8	\$2.0	\$3.1	\$1.0	\$0.0	\$0.0	\$1.0	\$1.0	\$0.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$31.3
44-7	CANCELACION DE TOMA DE DRENA.	\$0.0	\$0.6	\$0.0	\$0.6	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$13.7
44-8	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	\$146.9	\$26.0	\$19.0	\$19.8	\$15.5	\$0.0	\$12.2	\$11.2	\$12.3	\$7.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$123.8
44-9	DESASOLUVE Y SONDEO DE DESCAR	\$35.7	\$4.6	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$9.0	\$0.0	\$6.6	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$20.4
45	ACCESORIOS DE Derechos	\$2,907.0	\$437.7	\$317.6	\$271.8	\$82.2	\$223.1	\$223.1	\$80.9	\$73.6	\$67.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,554.9
45-1	ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$5.9	\$3.5	\$3.5	\$0.9	\$1.3	\$3.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$33.4
45-1-2	MULTAS	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$5.9	\$3.5	\$3.5	\$0.9	\$1.3	\$3.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1.9
45-1-3	GASTOS DE EJECUCION	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANTEI	\$2,907.0	\$437.7	\$317.6	\$271.8	\$76.3	\$219.5	\$80.0	\$53.8	\$64.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,521.5
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$2,347.5	\$427.4	\$305.3	\$235.8	\$44.5	\$184.0	\$16.5	\$15.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,262.6
45-2-1-1	RECARGOS	\$2,347.5	\$438.2	\$309.6	\$1,005.5	\$985.5	\$1,280.8	\$1,453.8	\$1,270.7	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$8,003.6
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGOS	\$0.0	-\$10.8	-\$4.3	-\$793.6	-\$940.4	-\$1,096.3	-\$1,420.1	-\$1,342.5	-\$1,255.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	-\$6,740.9
45-2-3	GASTOS DE EJECUCION	\$559.4	\$10.3	\$12.3	\$36.0	\$31.7	\$35.5	\$46.3	\$37.2	\$49.2	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$258.8
51	Productos	\$0.0	\$31.3	\$59.1	\$75.8	\$73.8	\$78.4	\$78.2	\$76.5	\$63.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$537.4
51-01	INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.0	\$31.3	\$59.1	\$75.8	\$73.8	\$78.4	\$78.2	\$76.5	\$63.9	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$537.4
61	Aprovechamientos	\$0.0	\$3.7	\$5.4	\$4.1	\$2.5	\$1.6	\$2.4	\$4.4	\$4.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$24.3
61-04	Reintegros	\$0.0	\$3.7	\$5.4	\$4.1	\$2.5	\$1.6	\$2.4	\$4.4	\$4.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$24.3
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDADES:	\$0.0	\$3.7	\$5.4	\$4.1	\$2.5	\$1.6	\$2.4	\$4.4	\$4.4	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$24.3
83	Convenios	\$4,761.7	\$0.0	\$0.0	\$1,000.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$135.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,135.0
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDER	\$4,761.7	\$0.0	\$0.0	\$1,000.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$135.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$3,626.7
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODDER	\$2,566.2	\$0.0	\$0.0	\$1,000.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$3,566.2
83-001-003	APORTACION PROPIA PROGRAM.	\$1,000.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$2,566.2
83-001-003	APORTACION MUNICIPAL PROGR	\$1,000.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$1,000.0
83-001-007	PROGRAMA PROAQUA	\$195.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$135.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$80.5
83-001-007	PROAQUA 2022	\$195.5	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$135.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$135.0



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/ago/2022

(Cifras en miles de pesos)

Fecha y hora de Impresión | 13/sep/2022 | 11:59 a.m.

Usr: mano  
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresosM

Rubro de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
Total	882,029.1	321,516.5	38,987.5	310,779.0	34,649.2	34,242.7	33,985.8	33,986.0	33,535.5	50.0	50.0	50.0	50.0	551,984.4	330,044.6



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALGANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Devengado 4	Pagado 5	Subgercicio 6 = (3 - 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)				
Sin Ramo/Dependencia	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$5,689,142	\$5,688,792	\$76,340,034	
DIRECCION GENERAL	\$2,237,682	\$52,200	\$2,289,882	\$131,830	\$174,520	\$2,158,052	
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$1,171,800	\$8,277,159	\$740,010	\$729,178	\$7,537,149	
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$182,296	\$9,620,771	\$656,382	\$634,129	\$8,984,389	
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,732,103	\$42,868,298	\$2,843,266	\$2,831,311	\$40,025,032	
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$1,028,337	\$1,028,337	\$13,924,120	
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$289,318	\$289,318	\$3,731,291	
			\$0	\$0	\$0	\$0	
			\$0	\$0	\$0	\$0	
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$5,689,142	\$5,688,792	\$76,340,034	

  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERRÍN  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 L.A. CESAR SALVADOR JOFENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 COM. DE AGUA POTABLE Y ALGANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ GUASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 COM. DE AGUA POTABLE Y ALGANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

**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 Agosto al 31 de Agosto de 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	73,777,417	1,487,700	75,265,117	5,632,382	5,636,232	69,632,736
Gasto de Capital	2,290,000	4,474,059	6,764,059	56,760	50,560	6,707,299
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,761,759</b>	<b>82,029,176</b>	<b>5,689,142</b>	<b>5,686,792</b>	<b>76,340,034</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERNÁN  
 DIRECTOR GENERAL

C.E.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, GOL.  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>47,301,817</b>	<b>0</b>	<b>47,301,817</b>	<b>3,444,918</b>	<b>3,444,918</b>	<b>43,856,899</b>
Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	16,720,566	0	16,720,566	1,424,135	1,424,135	15,296,431
Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	3,048,000	-282,856	2,765,144	202,220	202,220	2,562,924
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	64,580	9,465,216	535,090	535,090	8,930,126
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	100,504	100,504	1,399,496
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	218,276	16,850,892	1,182,968	1,182,968	15,667,923
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>2,735,000</b>	<b>977,500</b>	<b>3,712,500</b>	<b>256,787</b>	<b>302,434</b>	<b>3,455,713</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	17,500	288,500	35,920	29,536	252,980
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	2,000	298,000	0	0	295,449
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	600,000	1,000,000	1,600,000	101,084	178,226	1,498,916
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,194,000	-48,000	1,146,000	109,198	83,866	1,036,802
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	54,000	0	54,000	0	0	54,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	305,600	6,000	311,600	8,034	8,034	303,566
<b>Servicios Generales</b>	<b>23,596,600</b>	<b>510,200</b>	<b>24,106,800</b>	<b>1,930,677</b>	<b>1,888,881</b>	<b>22,176,123</b>
Servicios Básicos	13,734,400	414,100	14,148,500	1,366,607	1,366,607	12,781,893
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	210,000	0	210,000	25,398	23,400	184,602
Servicios Profesionales, Bancarios y Comerciales	222,000	41,000	263,000	0	42,690	263,000
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,183,000	0	1,183,000	80,003	73,231	1,102,997
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,956,000	216,500	4,172,500	367,457	307,222	3,805,043
Servicios de Traslado y Viajes	350,000	0	350,000	32,230	16,750	317,770
Servicios Oficiales	70,200	0	70,200	0	0	70,200
Otros Servicios Generales	30,000	0	30,000	0	0	30,000
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,841,000</b>	<b>-161,400</b>	<b>3,679,600</b>	<b>58,981</b>	<b>58,981</b>	<b>3,620,619</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	144,000	0	144,000	0	0	144,000
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
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>2,090,000</b>	<b>1,712,300</b>	<b>3,802,300</b>	<b>6,200</b>	<b>3,796,100</b>	<b>3,796,100</b>
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	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	1,520,000	2,520,000	0	0	2,520,000
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	6,200	0	0
Activos Biológicos	234,000	213,400	447,400	0	0	441,200
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>700,000</b>	<b>0</b>	<b>700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700,000</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	200,000	2,761,759	2,961,759	50,560	50,560	2,911,199
Obra Pública en Bienes Propios	0	718,588	718,588	0	0	718,688
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
	200,000	195,500	395,500	50,560	50,560	344,940

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 Agosto al 31 de Agosto de 2022

Concepto	Egresos					Saldo
	1 Aprobado	2 Aportaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeudas)	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	77,297,417	4,761,759	82,029,176	5,689,142	5,686,792	76,340,034



**COMISION DE AGUA POTABLE Y AL CANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devergado 4	Pagado 5	
<b>Gobierno</b>	<b>77,267,417</b>	<b>2,914,188</b>	<b>80,181,605</b>	<b>5,689,142</b>	<b>5,686,792</b>	<b>74,492,463</b>
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	2,914,188	80,181,605	5,689,142	5,686,792	74,492,463
<b>Desarrollo Social</b>	<b>0</b>	<b>1,847,571</b>	<b>1,847,571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,847,571</b>
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
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en Ge			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
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>				<b>0</b>			<b>0</b>
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero				0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre				0			0
Sanearamiento del Sistema Financiero				0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores				0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>77,267,417</b>	<b>4,761,759</b>	<b>82,029,176</b>	<b>5,689,142</b>	<b>5,686,792</b>	<b>76,340,034</b>	

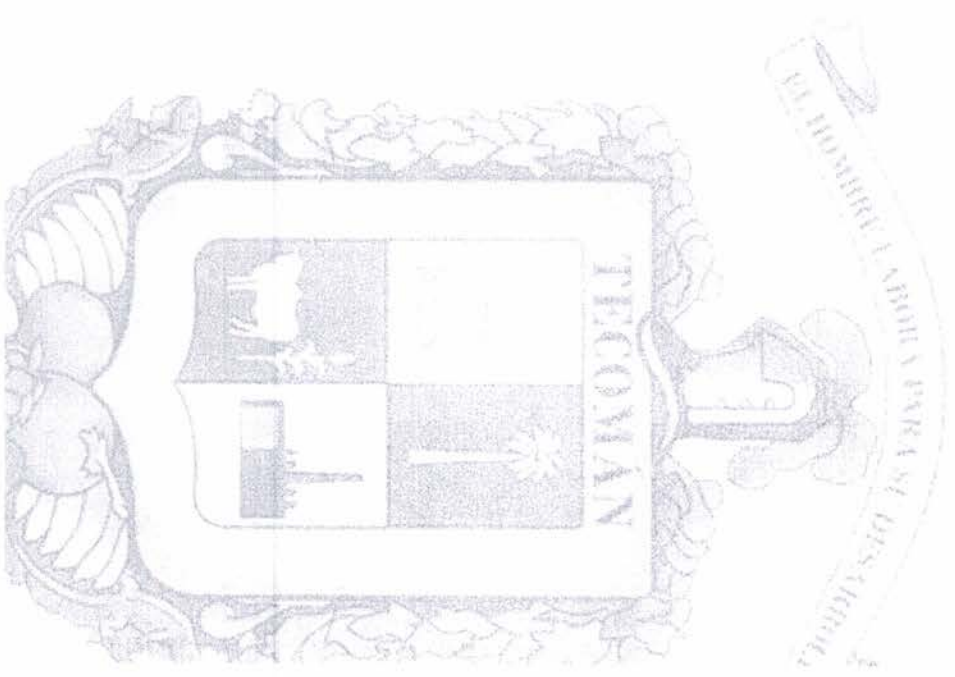
  
 C.P. J. JESUS POLAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 CONTABILIDAD  
 COMANDO EN JEFE FUERZAS ARMADAS NAVALES  
 COMANDO EN JEFE FUERZAS ARMADAS NAVALES



# Intereses de la Deuda

■



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

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

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

  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
**MUNICIPIO DE TECOMAN, COLIMA**  
**DIRECCION GENERAL**  
**C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**  
**A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
**ADMINISTRATIVO**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
**MUNICIPIO DE TECOMAN, COLIMA**  
**CORTAJERÍA**  
**C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO**  
**SUBDIRECTOR CONTABILIDAD**

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022**

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

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	----------

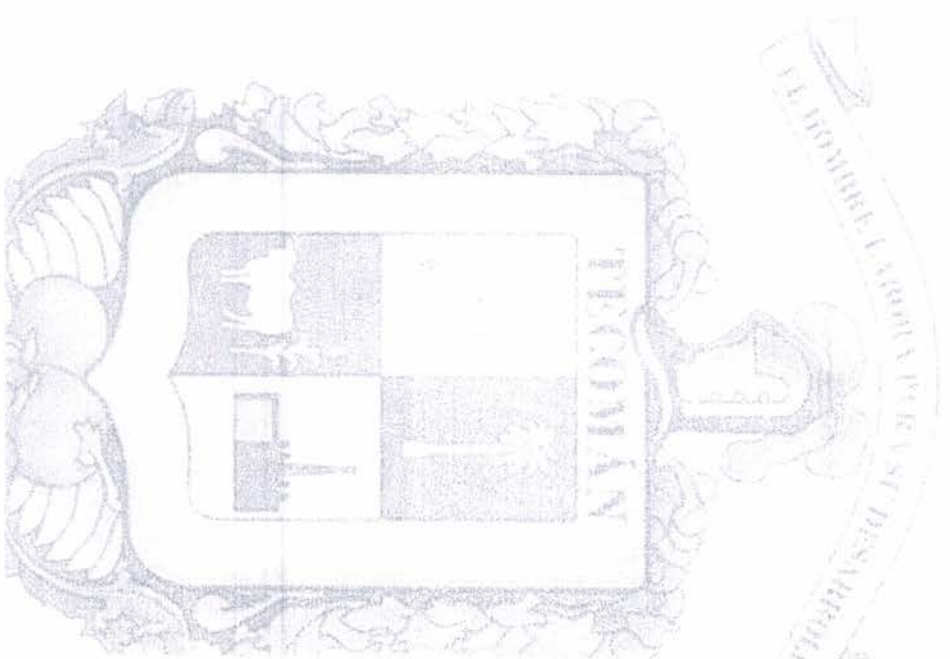
  
**G.P. JESÚS ROJAS AERMIN**  
 DIRECTOR GENERAL  
 DIRECCION GENERAL  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

  
**L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

  
**P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO**  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 CONTABILIDAD  
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

# Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2022  
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	<b>77,267,417</b>	<b>3,535,518</b>	<b>3,535,518</b>
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	77,267,417	3,535,518	3,535,518
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	<b>77,267,417</b>	<b>5,689,142</b>	<b>5,686,792</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	77,267,417	5,689,142	5,686,792
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>0</b>	<b>-2,153,624</b>	<b>-2,151,274</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-2,153,624	-2,151,274
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-2,153,624	-2,151,274
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

1. Los Ingresos que se presenten 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

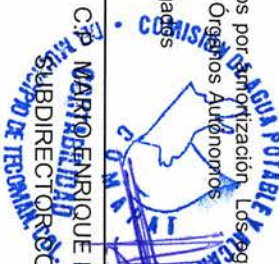
2. Los egresos que se presenten son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

C.P. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

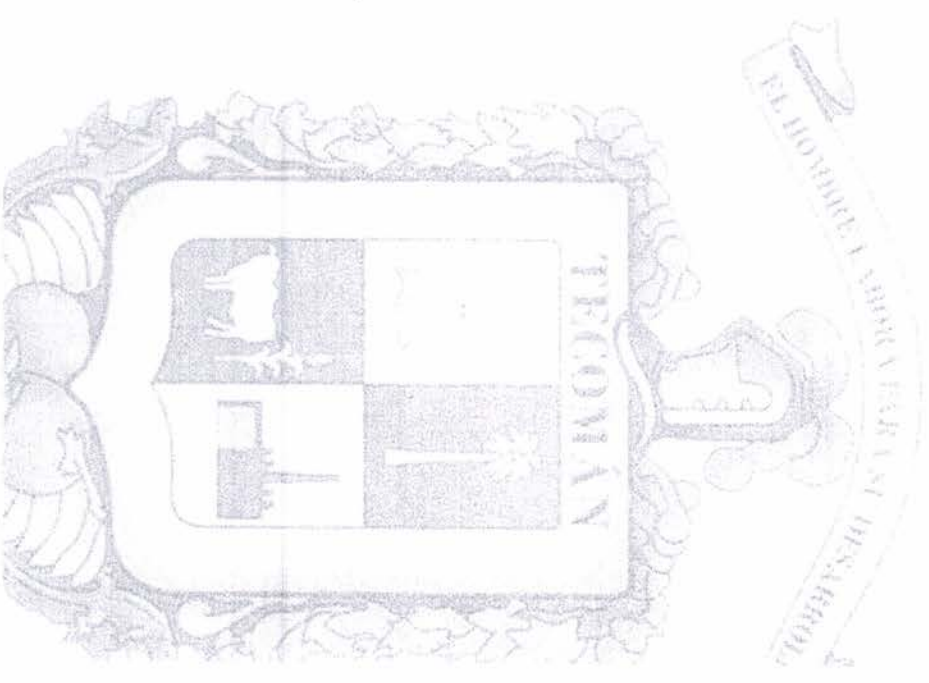
CANCESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECCION ADMINISTRATIVA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Información Programática

■



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

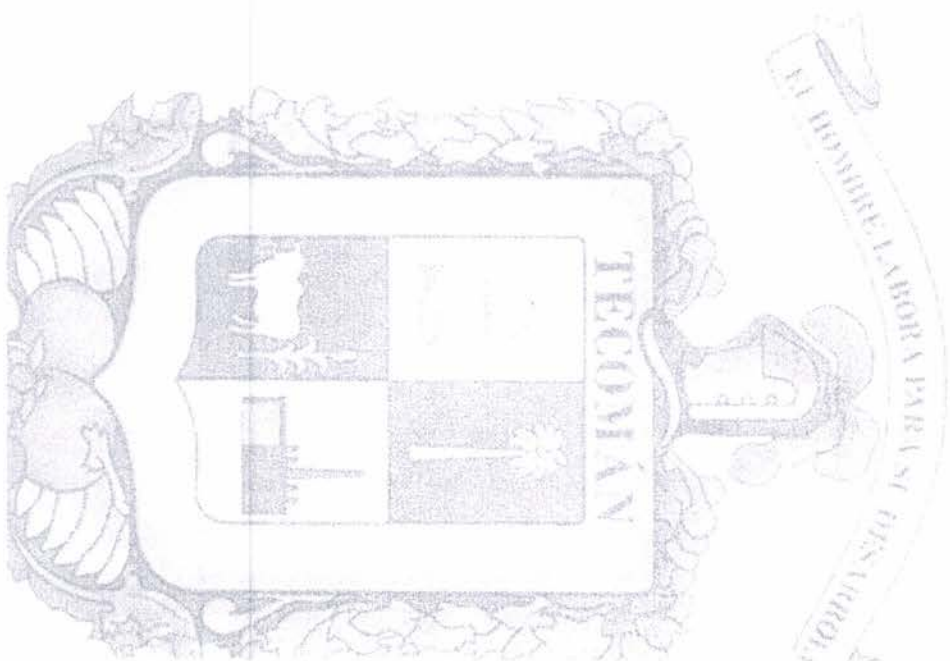
Programas	Concepto	Aprobado		Egresos		Devengado	Pagado	Subejercicio
		1	2	3 = (1+2)	4			
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios		77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,689,142	0	5,686,792	76,340,034
Sujetos a Reglas de Operación		0	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios		0	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones:		77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,689,142	0	5,686,792	76,340,034
Prestación de Servicios Públicos		77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,689,142	0	5,686,792	76,340,034
Provision de Bienes Públicos		0	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas		0	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento		0	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión		0	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)		0	0	0	0	0	0	0
Específicos		0	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión		0	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo		0	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional		0	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión		0	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas		0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional		0	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas		0	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales		0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones		0	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones		0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social		0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización		0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones		0	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)		0	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado		0	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios		0	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca		0	0	0	0	0	0	0
Adeudados de ejercicios fiscales anteriores		0	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Subejercicio</b>		<b>77,267,417</b>	<b>4,761,759</b>	<b>82,029,176</b>	<b>5,689,142</b>	<b>0</b>	<b>5,686,792</b>	<b>76,340,034</b>

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C.A. CESAR SALVADOR MORALES SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 CONTABILIDAD  
 C.F. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

# Anexos





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

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

Usr: manro  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 13/sep/2022 10:19 a.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	\$3,782,562.62	\$3,782,562.62	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$11,871,772.21	\$0.00	\$10,579,659.66	\$12,899,440.65	\$9,551,991.22	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$360,009.47	\$0.00	\$466.36	\$59,127.75	\$301,348.08	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$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 ADMINISTRACIÓN	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,697,076.42	\$0.00	\$304,831.22	\$117,113.47	\$2,884,794.17	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$18,074,155.53	\$0.00	\$235,806.83	\$0.00	\$18,309,962.36	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$3,535,518.12	\$3,535,518.12	\$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	ANTICIPA A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$41,234.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$41,234.26	\$0.00
D	1134	ANTICIPA 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 ADMINISTRACIÓN	\$1,288,290.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,288,290.00	\$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	VEHÍCULOS 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	\$6,780,277.72	\$0.00	\$6,200.00	\$0.00	\$6,786,477.72	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,166,282.26	\$0.00	\$50,560.26	\$0.00	\$3,216,842.52	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$60,465,798.76	\$65,759.50	\$15,168.49	\$0.00	\$60,415,207.75
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$3,444,917.94	\$3,643,799.94	\$0.00	\$13,691,243.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,582,525.56	\$4,044,697.82	\$3,861,223.82	\$0.00	\$13,389,051.56
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$58,649.90	\$58,649.90	\$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	\$22,338,865.78	\$707,518.98	\$941,407.95	\$0.00	\$22,572,754.75
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.

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

Ucr: manio  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 13/sep/2022 | 10:19 a.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	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,794,263.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$75,794,263.61
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3262	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	\$54,181,073.79	\$0.00	\$3,198,197.36	\$0.00	\$57,379,271.15
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,487,242.86	\$0.00	\$67,716.15	\$0.00	\$1,554,959.01
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,152,286.84	\$0.00	\$201,185.06	\$0.00	\$1,353,471.90
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$473,430.00	\$0.00	\$63,974.85	\$0.00	\$537,404.85
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$19,928.30	\$0.00	\$4,444.70	\$0.00	\$24,373.00
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$9,748,886.50	\$0.00	\$1,424,135.28	\$0.00	\$11,173,021.78	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,154,615.24	\$0.00	\$202,220.44	\$0.00	\$1,356,835.68	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$4,240,429.27	\$0.00	\$535,089.83	\$0.00	\$4,775,519.10	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$728,299.72	\$0.00	\$100,504.09	\$0.00	\$828,803.81	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$5,997,673.65	\$0.00	\$1,182,868.30	\$0.00	\$7,180,641.95	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$158,728.03	\$0.00	\$35,919.89	\$0.00	\$194,647.92	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	\$104,926.26	\$0.00	\$2,550.58	\$0.00	\$107,476.84	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$800,947.40	\$0.00	\$101,084.40	\$0.00	\$902,031.80	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$595,750.45	\$0.00	\$109,197.55	\$0.00	\$704,948.00	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$126,993.69	\$0.00	\$8,034.48	\$0.00	\$135,018.17	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$8,098,104.37	\$0.00	\$1,366,607.09	\$0.00	\$9,464,711.46	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$110,963.98	\$0.00	\$25,398.09	\$0.00	\$136,362.07	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$147,601.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$147,601.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$516,280.68	\$0.00	\$80,003.25	\$0.00	\$596,283.93	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$2,681,456.41	\$0.00	\$367,456.91	\$0.00	\$3,048,913.32	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$146,062.00	\$0.00	\$32,230.00	\$0.00	\$178,292.00	\$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	\$2,363,691.83	\$0.00	\$58,981.44	\$0.00	\$2,422,673.27	\$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	\$23,384,714.38	\$3,535,518.12	\$195,500.00	\$0.00	\$20,044,696.26
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,566,259.00	\$0.00	\$195,500.00	\$0.00	\$4,761,759.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$3,535,518.12	\$3,535,518.12	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$58,448,961.79	\$0.00	\$3,535,518.12	\$0.00	\$61,984,479.91
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$16,698,371.67	\$0.00	\$485,700.00	\$3,018,222.56	\$14,165,849.11	\$0.00

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

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

Ucr: mario  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 13/sep/2022 10:19 a.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	\$4,586,259.00	\$290,200.00	\$485,700.00	\$0.00	\$4,761,759.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$22,651,256.44	\$0.00	\$2,728,022.56	\$5,689,141.88	\$19,690,137.12	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,689,141.88	\$5,689,141.88	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$429,077.51	\$0.00	\$5,689,141.88	\$5,686,792.49	\$431,426.90	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$42,054,970.55	\$0.00	\$5,686,792.49	\$0.00	\$47,741,763.04	\$0.00
<b>Sumas =&gt;</b>			<b>\$457,754,052.40</b>	<b>\$457,754,052.40</b>	<b>\$60,285,065.88</b>	<b>\$60,285,065.88</b>	<b>\$461,879,276.48</b>	<b>\$461,879,276.48</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ DE LASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

