

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



**CUENTA PUBLICA
SEPTIEMBRE 2022**

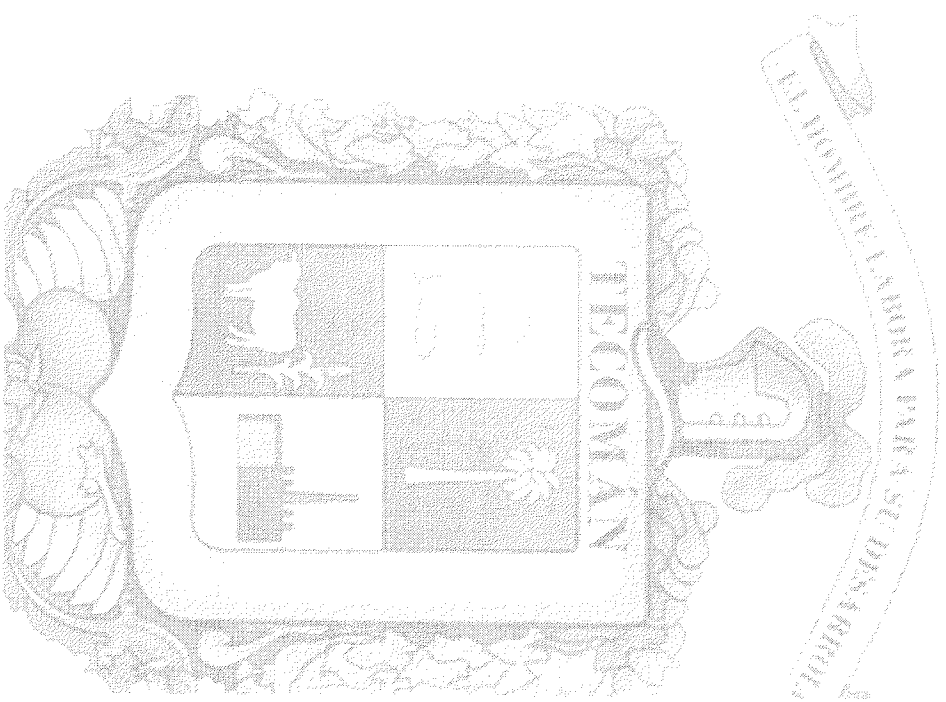
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

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 **Análítico del Activo**
 - ✓ Estado **Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**
 - ✓ Conciliación **Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
 - ✓ Conciliación **Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ **Notas de Desglose**
- **II Información Presupuestaria**
 - ✓ Estado **Análítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - Clasificación **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

■



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Ingresos de la Gestion	2,514,436	4,825,218	5,319,778
Impuestos	0	0	2,903,994
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	217,417
Contribuciones de Mejoras	0	0	211,422
Derechos	2,464,479	4,821,177	2,198,317
Productos	49,958	211	0
Aprovenchamientos	0	3,830	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Participaciones: Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17,500	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0
Incremento por Variacion de Inventarios	0	0	0
Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Detenero u Obsolescencia	0	0	0
Disminucion del Exceso de Provisiones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	17,500	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,531,936	4,825,218	5,319,778
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Participaciones: Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Otros Gastos y Peridas Extraordinarias	0	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deteneros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0	0
Provisiones	0	0	0
Disminucion de inventarios	0	0	0
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Detenero y Obsolescencia	0	0	0
Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0
Inversion Publica	0	0	0
Inversion Publica no Canibalizable	0	0	0
Total de Gastos y Otras Perdidas	5,319,778	4,968,222	5,319,778
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,787,841	256,996	0

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 MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

CONCEPTO

2022

Año

2021

CONCEPTO

2022

Año

2021

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,056,872	5,200,735	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	114,847,400	119,043,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,658,684	18,384,388	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	169,165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	456,347	494,697
Total de Activos Circulantes	29,884,955	23,754,288	Total de Pasivos Circulantes	115,703,747	119,938,368
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo 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	201,899,765	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,389,058	12,456,957	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	382,889	382,889	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	3,216,843	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 de Activos No Circulantes	222,682,580	217,875,893	Total del Pasivo	115,703,747	119,938,368
Total del Activo	252,567,534	241,630,181	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
			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)	-59,863,232	-74,412,755
			Resultados de Ejercicios Anteriores	15,207,685	2,254,418
			Revalúos	-73,784,264	-77,380,520
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	136,857,322	122,307,798
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	232,561,069	242,246,166

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

C.P. J. JESUS ROLAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variacion en la Hacienda Publica
 Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022
 (pesos)

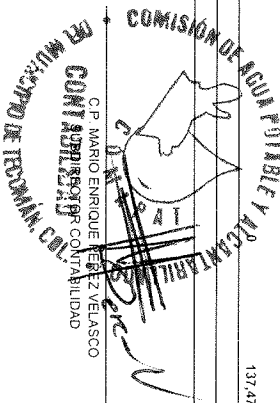
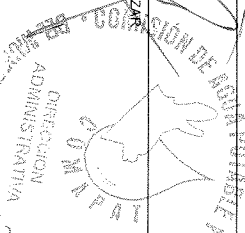
Concepto	Hacienda Publica Patrimonio Contributivo	Hacienda Publica Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualizacion de la Hacienda Publica Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	196,720,553				196,720,553
Aportaciones	196,720,553				196,720,553
Donaciones de Capital	0				0
Actualizacion de la Hacienda Publica Patrimonio	0				0
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		-76,667,173	2,254,418		-74,412,755
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-77,380,529	2,254,418		-75,126,111
Revaluos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		713,347			713,347
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posicion Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	196,720,553	-76,667,173	2,254,418	0	122,307,798
CAMBIO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualizacion de la Hacienda Publica Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022		1,596,256	13,575,717		15,171,973
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,596,256	13,575,717		15,171,973
Revaluos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO NETO DE 2022				0	0
Resultado por Posicion Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	196,720,553	-75,070,917	15,830,135	0	137,479,772

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

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE FERRAZ VELASCO
 CONTABILISTA EN CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022
 (Pesos)

Concepto		Orden		Aplicación		Concepto		Orden		Aplicación	
ACTIVO		3,820,797		143,057		PASIVO		6,936		639,839	
Activo Circulante		3,820,797		143,057		Activo Circulante		6,936		639,839	
Electivo y Equivalentes	3,735,797	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	639,839	0	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	143,057	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	85,000	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Activo No Circulante	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	6,936	0	0	0	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Activo No Circulante	0	0	0	0	0	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0	3,044,837	0	3,044,837	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0	0	0	0	0	0	
			Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	
			Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	0	3,044,837	0	3,044,837	0	0	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	3,044,837	0	3,044,837	0	0	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	
			Revalúos	0	0	0	0	0	0	0	
			Reservas	0	0	0	0	0	0	0	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	
			Exceso o Insuficiencia en la Capitalización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	
			Resultado por Pasivos Monetarios	0	0	0	0	0	0	0	
			Resultado por Pasivos Monetarios	0	0	0	0	0	0	0	
			Resultado por Pasivos Monetarios	0	0	0	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. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE HERRERA VELASCO
COMISARIO DE PATRIMONIO

LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COLOMBIA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Septiembre de 2022 y 2021
 (Pesos)

2022		2021		2022		2021	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación							
Origen	64,516,416	68,400,026					
Impuestos	0	0					
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0					
Contribuciones de mejoras	0	0					
Derechos	62,752,181	61,961,614					
Productos	587,382	1,735					
Apropiaciones	24,373	223,972					
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	17,500	0					
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,135,000	6,312,705					
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0					
Otros Origenes de Operación	0	0					
Aplicación	56,854,593	66,912,747					
Servicios Personales	28,218,806	25,017,277					
Materiales y Suministros	2,119,457	1,809,910					
Servicios Generales	17,840,977	16,943,158					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0					
Transferencias al resto del Sector Público	0	0					
Subsidios y Subvenciones	0	0					
Ayudas Sociales	0	60,204					
Pensiones y Jubilaciones	0	0					
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0					
Transferencias a la Seguridad Social	0	0					
Donativos	0	0					
Transferencias al Exterior	0	0					
Participaciones	0	0					
Aportaciones	0	0					
Convenios	0	0					
Otras Aplicaciones de Operación	8,675,354	23,082,198					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,661,823	1,487,278					
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión							
Origen							
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0					
Bienes Muebles	0	0					
Otros Origenes de Inversión	0	0					
Aplicación	4,806,686	2,187,551					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,864,585	2,159,220					
Bienes Muebles	2,942,102	28,331					
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,806,686	-2,187,551					
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento							
Origen							
Endeudamiento Neto	0	0					
Interno	0	0					
Externo	0	0					
Otros Origenes de Financiamiento	0	0					
Aplicación	0	0					
Servicios de la Deuda	0	0					
Interno	0	0					
Externo	0	0					
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0					
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0					
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,855,137	-700,273					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,200,735	8,105,429					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Ejercicio	8,055,872	7,405,156					

C. P. J. JESUS ROSAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COM. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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.
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre 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:"

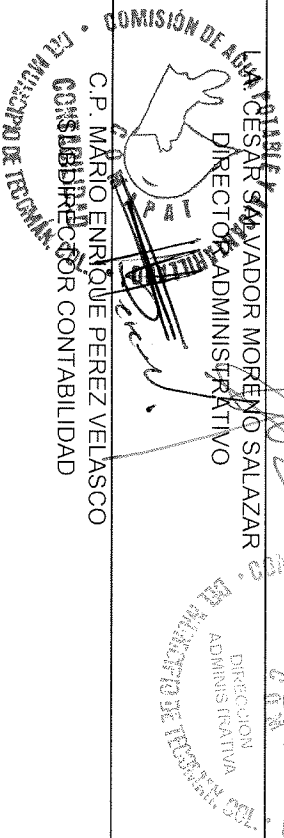
Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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 HERMIN
 DIRECTOR GENERAL

CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 CONSERVADOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre 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	31,771,841	14,598,634	16,485,520	29,884,955	-1,886,886
Efectivo y Equivalentes	10,305,331	11,596,051	13,845,510	8,055,872	-2,249,460
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,296,111	3,002,583	2,640,009	21,658,684	362,574
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
Activo No Circulante	222,682,580	0	0	222,682,580	0
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	15,399,058	0	0	15,399,058	0
Activos Intangibles	352,889	0	0	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,216,843	0	0	3,216,843	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	254,454,421	14,598,634	16,485,520	252,567,534	-1,886,886

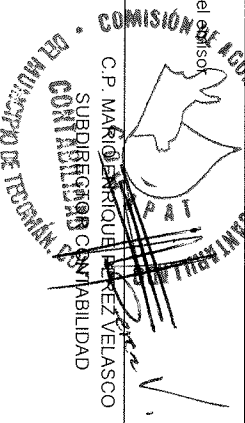
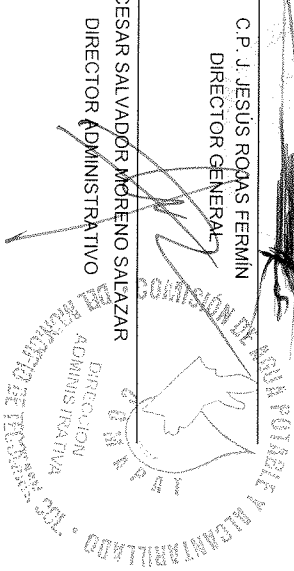
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. J. JESÚS RODAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios **2,531,936**

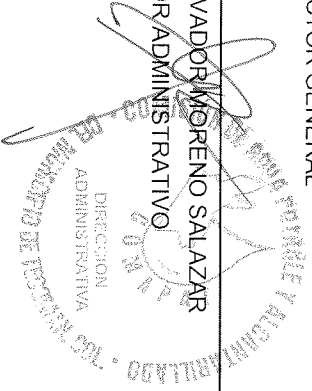
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros		0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
2.4 Disminución del exceso de provisiones		0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		0
2.6 Otros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

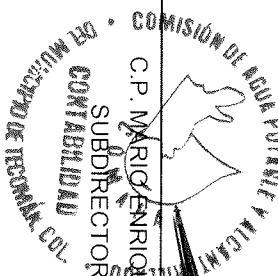
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) **2,531,936**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. 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.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

5,319,778

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
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		0
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

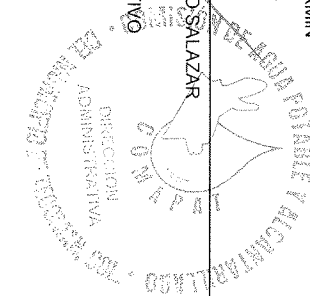
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de inventarios		0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
3.5 Aumento por insuficiencia de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

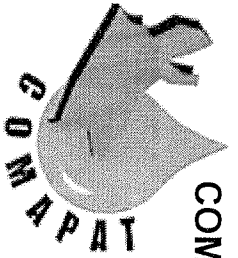
4. Total de Gasto Contable **0**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
TECOMAN, COCAMA
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

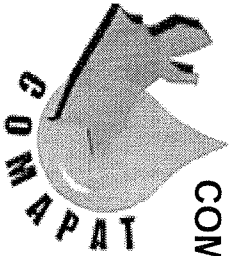
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,302,528.79	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 7,682,129.65	\$ 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
----------	---------



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
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	\$ 3,157,018.73
SANTANDER	\$ 26,734.56
AFIRME	\$ -
BANCO DEL BAJIO	\$ 4,118,775.40
Suma	\$ 7,302,528.69

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

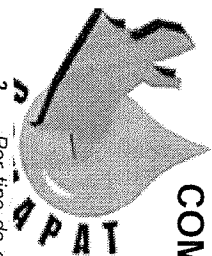
Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

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

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

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

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	\$ -	\$ -
Suma	\$ 21,194,756.53	\$ 18,283,034.28

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%
Suma	\$ 21,194,756.53	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

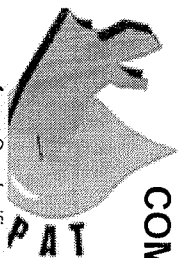
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fidelcomisos 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

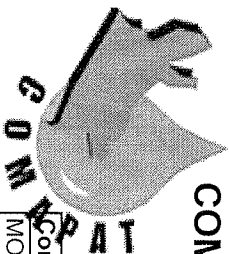


4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costo y método de 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 integran de la siguiente manera:



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

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
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 8,500.00	\$ 8,500.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,399,058.43	\$ 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	\$ 15,451,684.27	\$ 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.

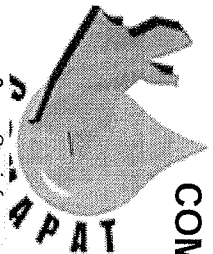
- **Otros Activos**

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 Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos



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

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	\$ 115,703,747.11	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 115,703,747.11	\$ 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	\$ 22,868,383.92
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 456,347.32
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,156,027.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 50,973,119.49

• 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	\$ -

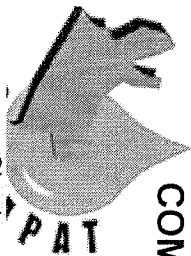
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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,

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

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	\$ 48,686,281.14
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	\$ 48,686,281.14

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

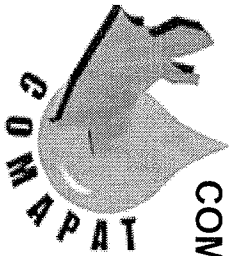
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 12,544,091.91	26%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 198,829.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,003,311.68	2%

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

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



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

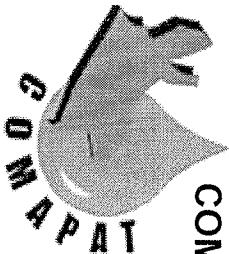
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-9) y periodo anterior (2021-9) 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	\$ 20,500.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 7,302,528.79	\$ 3,834,950.29
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 301,350.59	\$ 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	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,055,871.50	\$ 7,405,156.24

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-9) y periodo anterior (2021-9) 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 revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes		



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

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.

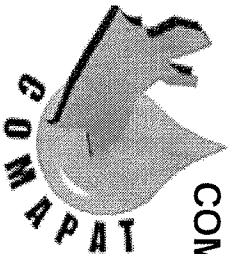
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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



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

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$ -
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

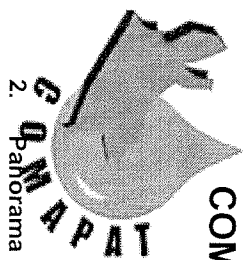
1. Introducción

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

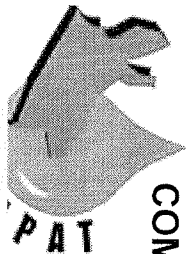
Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características 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:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Revelar las nuevas politicas de reconocimiento;
- Su plan de implementacion;
- Revelar los cambios en las politicas, la clasificacion y medicion de las mismas, asi como su impacto en la informacion financiera, y
- Presentar los ultimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas politicas para fines de comparacion en la transicion a la base devengado.

6. Politicas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualizacion: se informará del método utilizado para la actualizacion del valor de los activos, pasivos y Hacienda Publica/Patrimonio y las razones de dicha eleccion. Asi como informar de la desconexion o reconexion inflacionaria.
- b) Informar sobre la realizacion de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la informacion financiera gubernamental.
- c) Método de valuacion de la inversion en acciones de Companias subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuacion de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el calculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimacion de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creacion, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creacion, monto y plazo.
- h) Cambios en politicas contables y correccion de errores junto con la revelacion de los efectos que se tendrá en la informacion financiera del ente publico, 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) Depuracion y cancelacion de saldos.

7. Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

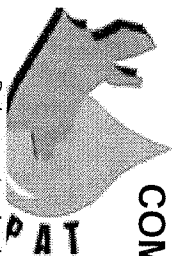
- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posicion en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

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 proteccion de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analitico del Activo

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Debe mostrar la siguiente informacion:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

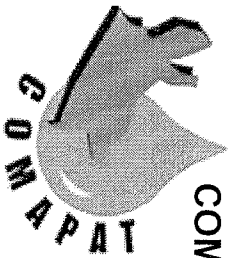
10. Reporte de la Recaudación

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

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

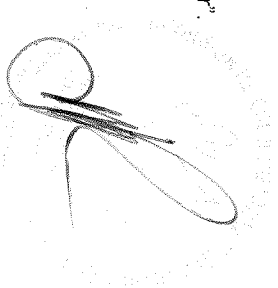
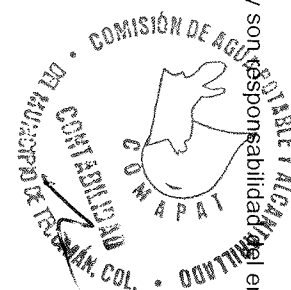
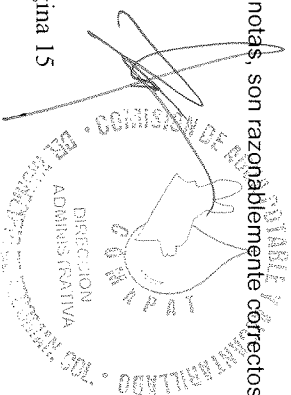
16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

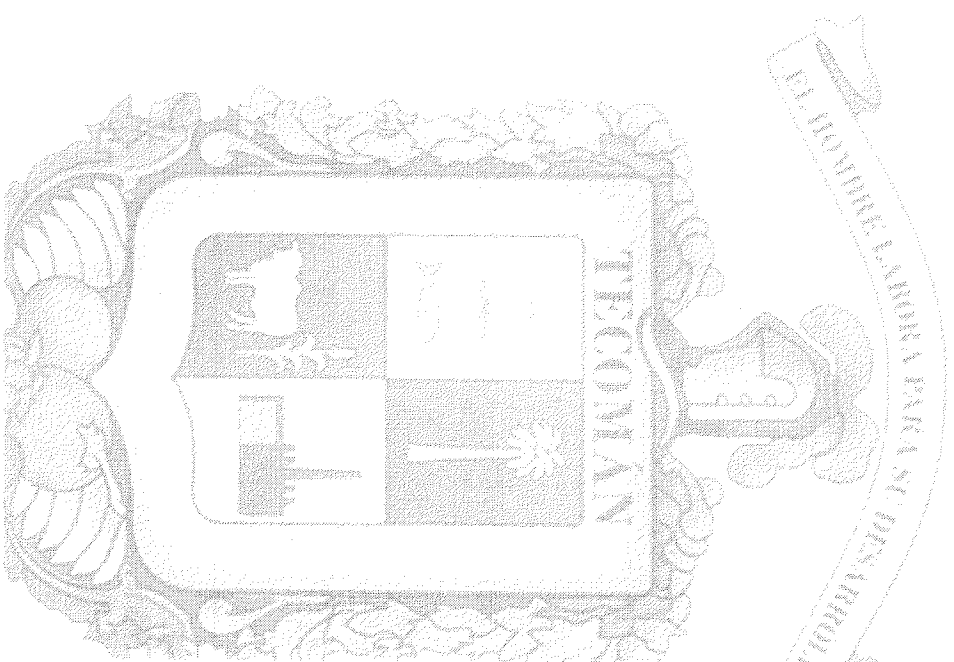
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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

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



Información Presupuestaria

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y AL CANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEGOMAN, COL.

Estado Análisis de Ingresos
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3a + 2)	Devenido (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	2.464.479	2.464.479	-74.802.938
Productos	0	0	0	49.958	49.958	49.958
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	17.500	17.500	17.500
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4.761.759	4.761.759	0	0	0
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	4.761.759	82.029.176	2.531.936	2.531.936	-74.735.481
Ingresos excedentes¹						
Estado Análisis de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3a + 2)	Devenido (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6a - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
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	2.464.479	2.464.479	-74.802.938
Productos	0	0	0	49.958	49.958	49.958
Aprovechamientos	0	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	0
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 Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productoras del Estado	0	0	0	0	0	0
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	17.500	17.500	17.500
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	77.267.417	4.761.759	82.029.176	2.531.936	2.531.936	-74.735.481

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:
Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.

Que sus Ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiere.
Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los Ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Organos Autonomos Sector Parastatal y Empresas Productoras del Estado, por lo que el SAAG, NET mostrará completos los Ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.

C.P. J. JESUS ROSA FERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL
DIRECCION ADMINISTRATIVA



C.P. MARIO ENRIQUE FERRAZ VELASCO
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALcantarillado
MUNICIPIO DE TEGOMAN, COLOMBIA

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

COLIMA

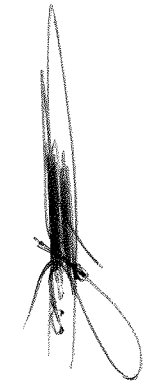
Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/sep/2022

Url: http://municipio.tecoman.gob.mx/Reportes/Ingresos

Fecha y hora de impresión: 10/oct/2022 09:41 a.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia (Total - Total)
43	Derechos por prestación de servicios	\$72,540,329.63	\$21,122,550...	\$8,480,885.65	\$9,230,771.79	\$4,372,090.98	\$3,711,939.48	\$3,719,659.90	\$3,543,175.58	\$3,198,197.36	\$2,314,147.98	\$0.00	\$0.00	\$59,693,419.13	\$12,846,910.50
43-1-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAM	\$47,784,146.78	\$19,372,250...	\$7,306,733.90	\$6,659,897.89	\$2,356,115.20	\$1,649,149.67	\$1,625,778.01	\$1,986,466.15	\$1,568,399.26	\$966,357.53	\$0.00	\$0.00	\$43,701,196.14	\$4,082,951.64
43-1-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$33,028,683.48	\$12,034,796...	\$4,464,748.99	\$4,303,405.87	\$1,427,504.90	\$994,173.49	\$935,946.36	\$799,638.12	\$741,900.44	\$518,158.16	\$0.00	\$0.00	\$26,170,273.99	\$6,858,409.49
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,537,414.79	\$916,064.45	\$468,897.89	\$379,898.28	\$635,504.35	\$186,922.08	\$205,468.09	\$154,918.33	\$241,699.56	\$161,510.93	\$0.00	\$0.00	\$3,348,873.94	\$187,540.85
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO DOMEST	\$1,013,446.46	\$559,564.63	\$177,237.22	\$192,637.11	\$38,070.68	\$23,210.29	\$37,422.52	\$47,877.18	\$23,513.26	\$14,585.07	\$0.00	\$0.00	\$1,114,137.96	-\$100,691.50
43-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOM	\$2,523,968.33	\$356,479.82	\$291,650.67	\$187,261.15	\$597,433.67	\$162,711.79	\$168,045.57	\$878,026.79	\$796,728.07	\$526,534.64	\$0.00	\$0.00	\$2,235,735.98	\$288,232.35
43-1-1-2-1	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJ	\$29,491,268.69	\$15,615,257...	\$5,458,833.06	\$5,282,374.93	\$904,315.29	\$882,434.43	\$878,026.79	\$723,236.47	\$53,697.56	\$481,631.05	\$0.00	\$0.00	\$28,121,387.25	-\$947,577.73
43-1-1-2-2	SERV DE AGUA CUOTA FIJ/	\$27,273,809.52	\$14,274,333...	\$5,058,945.04	\$4,800,960.84	\$809,357.09	\$801,547.61	\$805,789.32	\$743,030.51	\$481,631.05	\$345,792.45	\$0.00	\$0.00	\$25,990,497.69	-\$373,030.52
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AG	\$2,217,456.17	\$1,340,924.56	\$399,888.02	\$481,414.09	\$84,958.20	\$80,886.82	\$72,236.47	\$53,697.56	\$44,900.59	\$10,733.60	\$0.00	\$0.00	\$7,991,484.89	\$7,991,484.89
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$378,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	\$128,041.50	\$256,083.00	\$128,041.50	\$128,041.50	\$0.00	\$0.00	\$447,100.91	-\$70,934.26
43-1-2-4	ENTRONQUE COLEC. DE DRE	\$378,166.65	\$0.00	\$62,976.41	\$0.00	\$0.00	\$128,041.50	\$128,041.50	\$256,083.00	\$128,041.50	\$128,041.50	\$0.00	\$0.00	\$447,100.91	-\$70,934.26
43-1-2-6	DERECHOS DE ENTRONQUE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$984,124.50	-\$384,124.50
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$4,632,081.54	\$1,959,838.37	\$762,529.21	\$715,642.93	\$288,536.66	\$172,965.69	\$171,301.59	\$142,569.48	\$141,951.20	\$100,473.99	\$0.00	\$0.00	\$4,435,811.11	\$196,270.42
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLA	\$4,632,081.54	\$3,214,365.32	\$1,167,316.17	\$1,093,520.13	\$298,841.69	\$206,362.68	\$211,503.79	\$185,376.43	\$148,100.02	\$103,137.35	\$0.00	\$0.00	\$6,629,523.48	\$1,997,441.11
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARILL	\$0.00	-\$1,254,526.95	-\$404,786.06	-\$377,877.26	-\$30,308.03	-\$33,396.59	-\$40,202.20	-\$42,896.65	-\$7,148.82	-\$2,663.36	\$0.00	\$0.00	-\$2,193,712.36	\$2,193,712.36
43-1-4	DRENAJE	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$456,360.00	\$224,655.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$681,015.11	-\$199,990.44
43-1-4-6	DESCARGAS DE AGUAS RES	\$481,024.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$456,360.00	\$224,655.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$681,015.11	-\$199,990.44
43-1-5	SAANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$6,211,531.00	\$2,016,478.29	\$1,850,849.09	\$680,071.64	\$403,968.99	\$390,488.56	\$331,815.55	\$331,841.01	\$219,683.88	\$0.00	\$0.00	\$11,582,869.51	-\$2,316,679.07
43-1-5-1	SAANEAMIENTO	\$9,286,190.44	\$6,211,531.00	\$2,016,478.29	\$1,850,849.09	\$680,071.64	\$403,968.99	\$390,488.56	\$331,815.55	\$331,841.01	\$219,683.88	\$0.00	\$0.00	\$11,582,869.51	-\$2,316,679.07
43-1-5-2	DESCUENTO EN SAANEAMEN	\$0.00	-\$333,858.99	-\$284,707.92	-\$328,484.88	-\$30,284.95	-\$32,661.17	-\$36,283.66	-\$38,135.32	-\$4,907.84	-\$2,715.61	\$0.00	\$0.00	-\$1,463,003.38	\$1,463,003.38
43-2	REZAGO	\$24,756,182.85	\$1,750,242.98	\$1,174,151.75	\$2,360,873.90	\$2,015,975.78	\$2,062,789.81	\$2,093,881.89	\$1,556,709.43	\$1,629,808.10	\$1,347,790.45	\$0.00	\$0.00	\$15,592,223.99	\$8,763,958.86
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$16,237,944.50	\$1,175,165.88	\$775,131.89	\$1,645,583.10	\$1,324,117.95	\$1,326,593.17	\$1,365,902.62	\$1,034,931.99	\$1,072,834.30	\$859,561.92	\$0.00	\$0.00	\$10,579,812.82	\$5,678,131.68
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$1,128,249.40	\$108,879.58	\$117,267.46	\$82,004.52	\$101,958.81	\$89,283.34	\$108,696.86	\$84,757.06	\$68,871.74	\$100,960.48	\$0.00	\$0.00	\$913,759.95	\$314,489.55
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$837,089.93	\$21,761.32	\$10,689.09	\$21,112.48	\$37,018.65	\$27,167.59	\$21,332.82	\$48,053.26	\$37,713.13	\$27,929.75	\$0.00	\$0.00	\$277,478.09	\$13,861.84
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO	\$291,159.33	\$87,118.26	\$106,678.37	\$40,892.04	\$64,940.16	\$65,095.75	\$85,964.04	\$6,703.80	\$31,158.61	\$48,330.73	\$0.00	\$0.00	\$536,281.76	\$300,807.71
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA I	\$14,123,354.20	\$995,234.33	\$626,652.82	\$1,499,357.23	\$1,030,243.34	\$1,361,820.54	\$1,504,466.07	\$1,150,894.52	\$1,170,710.32	\$928,404.41	\$0.00	\$0.00	\$11,032,887.42	\$4,096,807.68
43-2-1-2-2	REZAGO SERVICIO CUOTA I	\$1,006,340.90	\$71,041.97	\$31,111.61	\$84,221.95	\$191,915.80	\$126,586.88	\$69,275.44	\$86,334.56	\$87,416.70	\$37,199.53	\$0.00	\$0.00	\$765,103.84	\$24,237.06
43-2-1-3	DESCUENTO EN REZAGO SERV	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$254,877.59	-\$34,536.75	-\$237,954.35	-\$254,184.46	-\$207,002.50	\$0.00	\$0.00	-\$1,266,834.45	\$1,266,834.45
43-2-2	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,159,050.50	\$227,839.65	\$148,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$262,568.92	\$270,575.02	\$202,252.21	\$205,029.21	\$169,424.56	\$0.00	\$0.00	\$2,049,105.88	\$1,109,946.62
43-2-2-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAM	\$3,159,050.50	\$227,839.65	\$148,939.20	\$312,958.24	\$251,519.27	\$262,568.92	\$270,575.02	\$202,252.21	\$205,029.21	\$169,424.56	\$0.00	\$0.00	\$2,296,294.79	\$862,755.71
43-2-2-3	DESCUENTO EN REZAGO ALCAM	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$80,474.82	-\$61,215.44	-\$46,317.04	-\$48,448.36	-\$40,832.58	\$0.00	\$0.00	-\$247,188.91	\$247,188.91
43-2-5	REZAGO DE SAANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$352,080.66	\$402,332.56	\$440,338.56	\$473,628.32	\$457,404.25	\$319,525.23	\$351,944.59	\$318,800.97	\$0.00	\$0.00	\$3,363,305.59	\$1,975,882.56
43-2-5-1	REZAGO DE SAANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$352,080.66	\$402,332.56	\$440,338.56	\$473,628.32	\$457,404.25	\$319,525.23	\$351,944.59	\$318,800.97	\$0.00	\$0.00	\$3,796,135.35	\$1,543,002.50





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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/sep/2022

Rep: rptAnaliticoPresupuestalIngresos

Fecha y 10/oct/2022
hora de impresion 09:41 a.m.

Rubro de Ingreso	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 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	\$0.00	\$0.00
44	Otros Derechos	\$1,820,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$196,324.86	\$118,562.02	\$229,263.92	\$105,381.65	\$155,203.80	\$155,455.48	\$201,188.06	\$85,760.75	\$0.00	\$1,439,232.65	\$380,906.76	
44-2	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	\$3,951.75	\$13,061.38	\$3,951.75	\$0.00	\$54,459.27	\$19,289.13	
44-3	CONTRATOS	\$1,100,336.22	\$114,626.61	\$54,799.95	\$97,597.25	\$49,266.83	\$140,480.35	\$40,350.83	\$100,156.07	\$35,705.21	\$99,048.59	\$46,599.67	\$0.00	\$732,044.69	\$368,291.53	
44-3-01	ALCANTARILLADO	\$706,249.88	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$26,463.88	\$66,670.00	\$25,767.26	\$71,741.42	\$19,440.73	\$39,083.21	\$14,384.33	\$0.00	\$202,606.51	\$37,979.84	
44-3-02	CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I	\$240,586.35	\$48,253.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$19,440.73	\$19,607.28	\$6,170.52	\$19,440.73	\$8,973.92	\$3,926.09	\$1,882.61	\$0.00	\$82,838.51	\$70,661.48	
44-3-3	CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$153,499.99	\$9,925.41	\$4,488.96	\$7,852.18	\$3,365.22	\$34,213.07	\$8,413.05	\$8,973.92	\$3,926.09	\$1,882.61	\$0.00	\$0.00	\$22,838.51	\$70,661.48	
44-4	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	\$20,870.82	\$52,299.43	\$16,077.18	\$0.00	\$333,419.54	\$17,997.89	
44-5	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	\$52,299.43	\$52,299.43	\$52,276.76	\$0.00	\$14,263.88	\$7,708.50	
44-6	CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21,972.39	\$4,884.21	\$2,091.04	\$3,136.56	\$1,045.52	\$0.00	\$1,045.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,263.88	\$7,708.50	
44-7	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	
44-8	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$146,937.42	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,585.79	\$12,205.66	\$11,287.00	\$12,385.35	\$7,478.40	\$4,772.79	\$0.00	\$0.00	\$128,612.88	\$18,324.54	
44-9	DESASOLE Y SONDEO DE DESCA	\$35,796.00	\$4,655.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$6,810.33	\$12,000.00	\$0.00	\$0.00	\$32,465.50	\$3,330.50	
45	Accesorios de Derechos	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$842,285.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.61	\$67,716.15	\$64,451.84	\$1,735.97	\$0.00	\$1,619,529.20	\$1,287,518.93	
45-1	ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.38	\$906.83	\$19,804.90	\$1,339.91	\$1,924.40	\$0.00	\$0.00	\$35,192.89	\$-35,192.89	
45-1-2	MULTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,924.40	\$-1,924.40	
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	\$1,339.91	\$1,924.40	\$0.00	\$0.00	\$33,268.49	\$-33,268.49	
45-2	ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANT	\$2,307,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$76,336.82	\$219,567.85	\$80,007.70	\$53,816.71	\$64,451.84	\$62,534.22	\$0.00	\$0.00	\$1,584,336.31	\$1,322,711.82	
45-2-1	** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.62	\$44,558.29	\$184,010.26	\$33,667.87	\$16,571.39	\$15,221.38	\$28,805.04	\$0.00	\$0.00	\$1,291,479.94	\$1,056,100.45	
45-2-1-1	RECARGOS	\$2,347,580.39	\$438,287.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$885,535.26	\$1,280,846.45	\$1,453,820.82	\$1,259,120.80	\$1,270,739.51	\$1,151,219.45	\$0.00	\$0.00	\$-7,863,337.92	\$7,863,337.92	
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	\$19,641.29	\$-8,341.79	\$-769,699.52	\$-354,039.57	\$-1,989,836.19	\$-1,470,562	\$-1,242,545	\$-1,285,518	\$-1,122,410.45	\$0.00	\$0.00	\$292,866.37	\$266,611.37	
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	\$49,230.45	\$34,029.18	\$0.00	\$0.00	\$587,362.36	\$-587,362.36	
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	\$63,974.85	\$49,957.51	\$0.00	\$0.00	\$587,362.36	\$-587,362.36	
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	\$63,974.85	\$49,957.51	\$0.00	\$0.00	\$587,362.36	\$-587,362.36	
61	Aprovechamientos	\$0.00	\$3,780.00	\$9,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,373.00	\$-24,373.00	
61-04	Reintegros	\$0.00	\$3,780.00	\$9,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,373.00	\$-24,373.00	
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$3,780.00	\$9,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,373.00	\$-24,373.00	
79	Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$-17,500.00	
79-02	Otros Ingresos, Otros Ingresos y Bt	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$-17,500.00	
79-02-004	SUBASTA 012022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$-17,500.00	
83	Convenios	\$4,761,759.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,626,759.00	
83-001	CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$4,761,759.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,626,759.00	
83-001-003	PROGRAMA PRODRER	\$4,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00	
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODI	\$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 PROPIA 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	\$1,000,000.00	



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/sep/2022

Usu: mario
Rep: rptanaliticoPresupuestoIngresos

Fecha Y 10/oct/2022
hora de Impresión 09:41 a.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene												Total (Vigente - Total)	Diferencia			
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic					
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00
83-001-007 PROGRAMA PROAGUA	\$195,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$60,500.00
83-001-007 PROAGUA 2022	\$195,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$60,500.00
Total	\$82,029,176.17	\$21,819,552.31	\$8,997,531.56	\$10,779,029.14	\$4,649,263.68	\$4,242,774.65	\$3,985,807.88	\$3,989,025.52	\$3,535,518.12	\$2,231,938.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$64,516,416.34	\$17,512,759.83

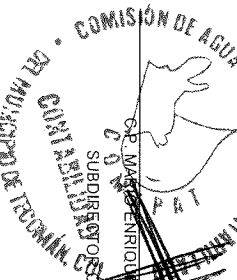
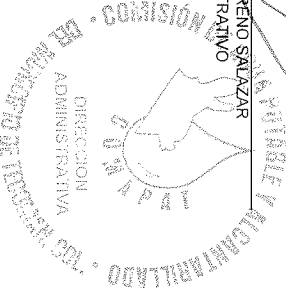
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN

DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELASCO

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2012

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Sin Ramo/dependencia	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$5,319,778	\$5,244,163	\$76,709,399
DIRECCION GENERAL	\$2,237,582	\$157,200	\$2,394,882	\$206,428	\$155,200	\$2,188,454
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$9,448,959	-\$1,476,800	\$7,972,159	\$406,632	\$417,464	\$7,565,527
DIRECCION COMERCIAL	\$9,438,515	\$182,256	\$9,620,771	\$597,219	\$604,991	\$9,023,552
DIRECCION OPERATIVA	\$37,136,195	\$5,932,103	\$43,068,298	\$2,933,839	\$2,890,848	\$40,134,459
JUBILADOS	\$14,968,958	-\$16,500	\$14,952,458	\$908,647	\$908,647	\$14,043,810
PENSIONADOS	\$4,037,108	-\$16,500	\$4,020,608	\$267,012	\$267,012	\$3,753,596
		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total del Gasto	\$77,267,417	\$4,761,759	\$82,029,176	\$5,319,778	\$5,244,163	\$76,709,399

C.P. J. JESÚS POJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. ZORNO ENRIQUE PEREZ ELASCO
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

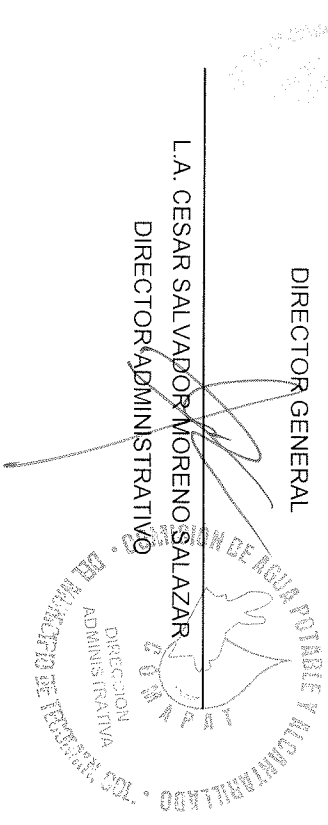
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5		
Gasto Corriente	73,777,417	1,840,700	75,618,117	5,319,778	5,237,963	70,298,340	
Gasto de Capital	2,290,000	4,121,059	6,411,059	0	6,200	6,411,059	
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	
Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,319,778	5,244,163	76,709,399	

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ARIADNA ROSALES VELASCO
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

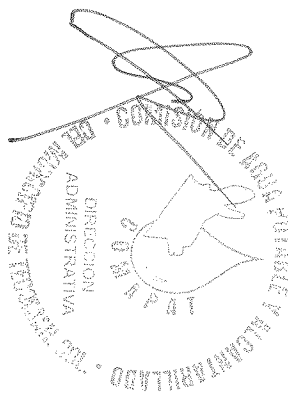
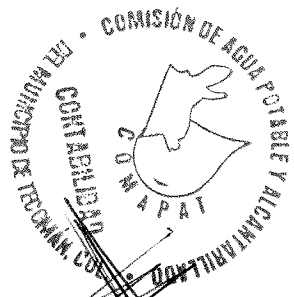


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Mexicano del Poder Judicial del Poder Judicial de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos		Subvencido	
	Aprobado 1	Modificado 3=(1+2)		
Servicios Personales	47,301,817	47,301,817	2,903,984	44,397,833
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	16,720,566	1,371,070	15,349,496
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	2,765,144	210,130	2,555,014
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	9,465,216	506,561	8,958,654
Seguridad Social	1,500,000	1,500,000	174,508	1,325,492
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	16,850,892	641,714	16,209,177
Previsiones	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0
Materiales y Suministros	2,735,000	3,730,500	217,477	3,513,023
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	288,500	6,793	281,707
Alimentos y Utensilios	14,400	14,400	0	14,400
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	298,000	0	296,741
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	1,600,000	90,661	1,509,339
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	1,146,000	107,487	1,038,513
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	54,000	0	54,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	329,600	11,276	318,324
Servicios Generales	23,596,600	24,441,800	2,198,317	22,243,483
Servicios de Arrendamiento	13,734,400	14,148,600	1,515,788	12,632,712
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	210,000	410,000	180,000	230,000
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	323,000	51,228	1,271,772
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	4,202,500	62,375	3,921,055
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	350,000	33,980	316,020
Servicios de Traslado y Viajeros	70,200	70,200	578	69,622
Servicios Oficiales	30,000	30,000	641	29,359
Otros Servicios Generales	3,841,000	3,724,600	72,281	3,652,319
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	144,000	0	144,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	144,000	0	144,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	3,449,300	0	3,449,300
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	110,900	0	110,900
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	24,000	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	2,520,000	0	2,520,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	417,400	0	417,400
Activos Biológicos	0	0	0	0
Bienes Intangibles	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	-323,000	0	377,000
Inversión Pública	200,000	2,961,759	0	2,961,759
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	0	718,688
Otra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	395,500	0	395,500

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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2012

Concepto	Aprobado		Egresos		Devengado	Pagado	Subejercido
	1	2	3 = (1 + 2)	4			
Inversiones Financieras y Otras Provisiones							
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones							
Participaciones	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública							
Amortización de la Deuda Pública	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,319,778	5,244,163	76,709,399	



Handwritten signature at the bottom of the page.

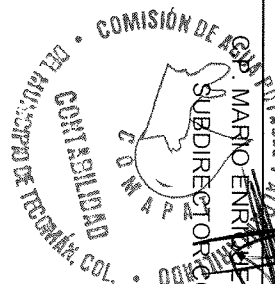
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	77,267,417	2,914,188	80,181,605	5,319,778	5,244,163	74,861,828
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	5,319,778	5,244,163	74,861,828
Desarrollo Social	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad		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 Gen			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				0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre D				0			0
Saneamiento del Sistema Financiero				0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores				0			0
Total del Gasto	77,267,417	4,761,759	82,029,176	5,319,778	5,244,163	76,709,399	

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

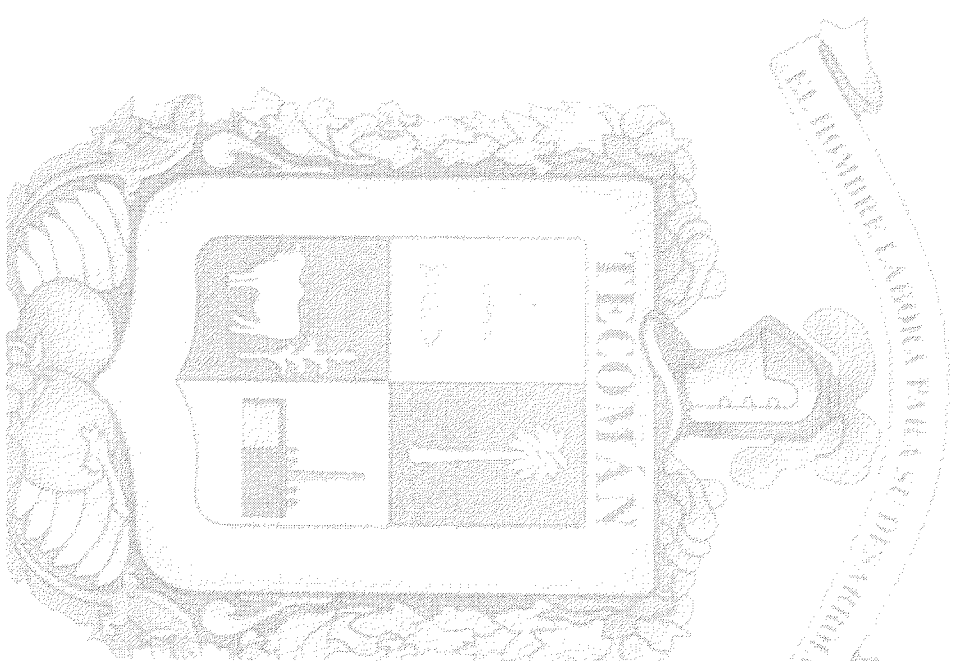
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



MARINO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

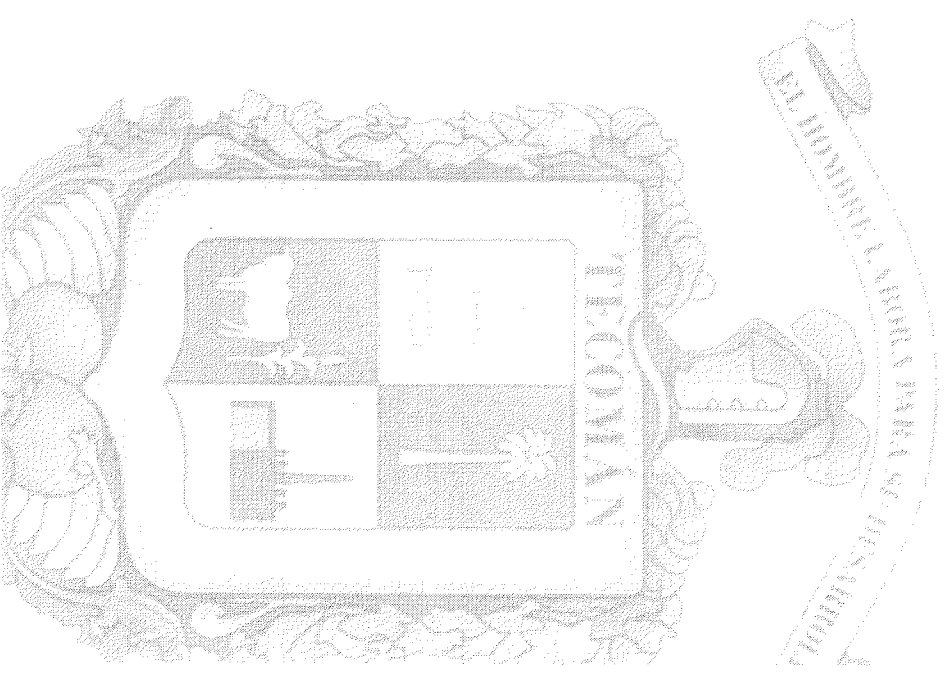
Intereses de la Deuda

■



Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudador/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	77,267,417	2,531,936	2,531,936
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	77,267,417	5,319,778	5,244,163
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-2,787,841	-2,712,227
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudador/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-2,787,841	-2,712,227
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-2,787,841	-2,712,227
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudador/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 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 Judicial y Organos

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERRMIN

DIRECTOR GENERAL

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

DIRECTOR GENERAL

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO

SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

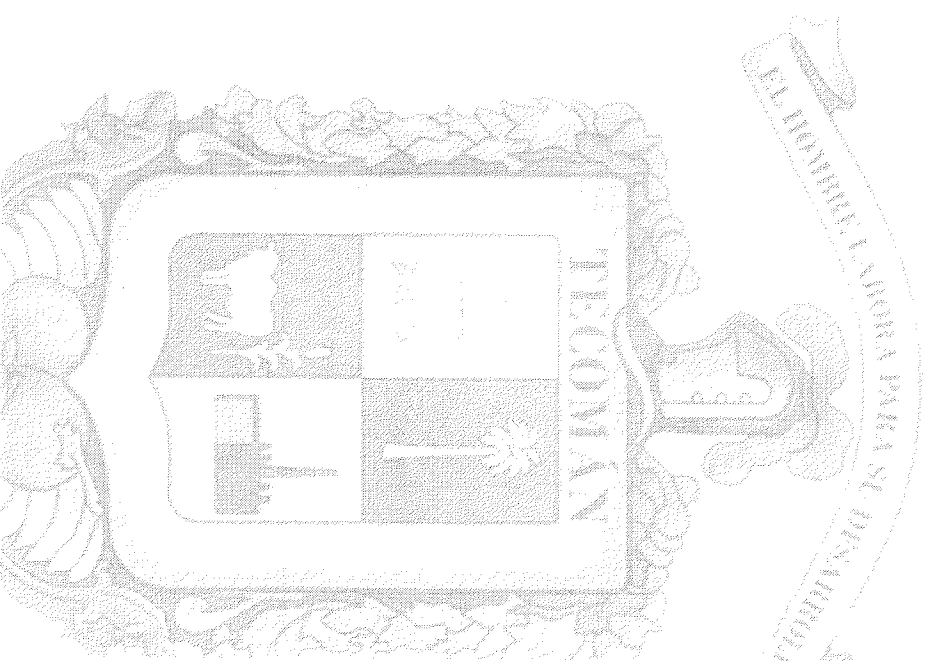
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

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

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

Información Programática

■



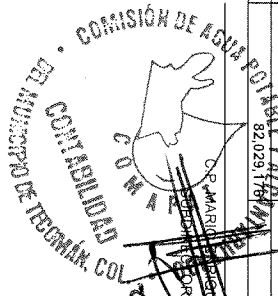
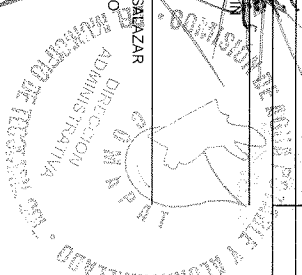
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2022

Programas	Concepto	Aprobado		Egresos		Devengado	Pagado	Subterficio
		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	0	5,319,778	5,244,163	76,709,399
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	0	5,319,778	5,244,163	76,709,399
Prestación de Servicios Públicos		77,267,417	4,761,759	82,029,176	0	5,319,778	5,244,163	76,709,399
Provisión 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
Compromisos		0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional		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
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto		77,267,417	4,761,759	82,029,176	0	5,319,778	5,244,163	76,709,399

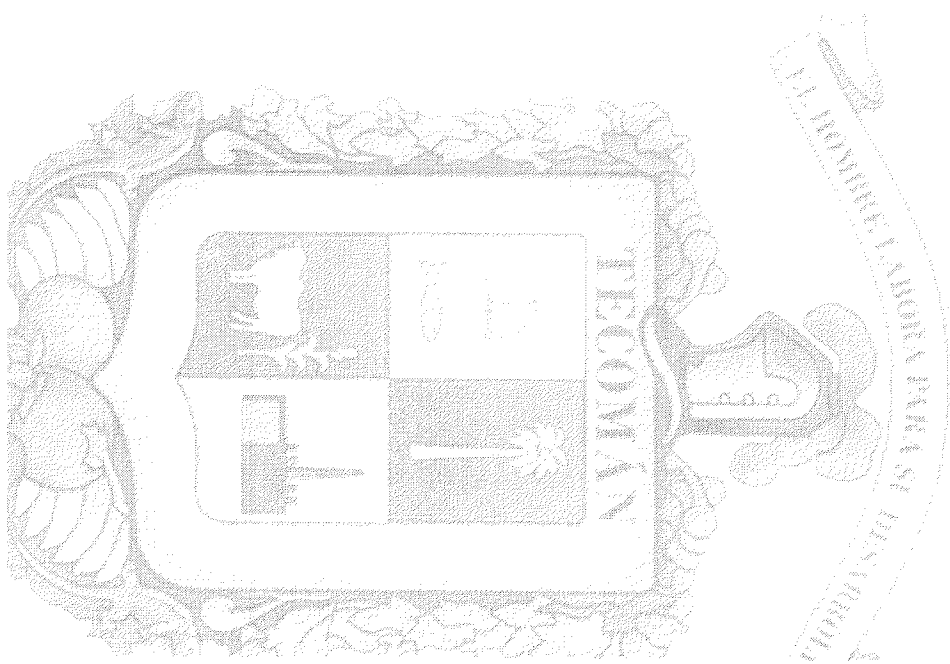
C. P. J. JESUS ROSAS ESCOBAR
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADORMORENO SAAVAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO GONZALEZ VELASCO
DIRECTOR CONTABILIDAD



Anexos



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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/sep/2022 al 30/sep/2022

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

Ufr: marlo
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 10/oct/2022
10:10 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	\$2,701,397.42	\$2,701,397.42	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$9,551,991.22	\$0.00	\$8,894,650.57	\$11,144,113.00	\$7,302,528.79	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$301,348.08	\$0.00	\$2.51	\$0.00	\$301,350.59	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIAL	\$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	\$2,884,794.17	\$0.00	\$243,760.56	\$124,581.02	\$3,003,973.71	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$18,309,962.36	\$0.00	\$244,386.03	\$992.00	\$18,553,356.39	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$2,514,436.43	\$2,514,436.43	\$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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$41,234.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$41,234.26	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS 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 PUBLICO	\$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	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$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	\$6,786,477.72	\$0.00	\$0.00	\$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, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$3,216,842.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,216,842.52	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$60,415,207.75	\$3,006.21	\$43,302.16	\$0.00	\$60,455,503.70
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,691,243.03	\$3,102,865.74	\$2,903,983.74	\$0.00	\$13,492,561.03
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,399,051.56	\$3,511,576.09	\$4,268,591.75	\$0.00	\$14,156,027.22
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	\$22,572,754.75	\$498,825.23	\$794,454.40	\$0.00	\$22,868,383.92
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$449,411.35	\$0.00	\$6,935.97	\$0.00	\$456,347.32
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

Balanza de Comprobación del 01/sep/2022 al 30/sep/2022

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

Utr: marío
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 10/oct/2022 | 10:10 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$75,784,283.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$75,784,283.61
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$57,379,271.15	\$0.00	\$2,314,147.98	\$0.00	\$59,693,419.13
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,554,959.01	\$0.00	\$64,570.19	\$0.00	\$1,619,529.20
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,353,471.90	\$0.00	\$85,760.75	\$0.00	\$1,439,232.65
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$537,404.85	\$0.00	\$49,957.51	\$0.00	\$587,362.36
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$24,373.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,373.00
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,135,000.00
A	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$0.00	\$17,500.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$11,173,021.78	\$0.00	\$1,371,070.13	\$0.00	\$12,544,091.91	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$1,356,835.68	\$0.00	\$210,130.00	\$0.00	\$1,566,965.68	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$4,775,519.10	\$0.00	\$506,561.25	\$0.00	\$5,282,080.35	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$828,803.81	\$0.00	\$174,507.87	\$0.00	\$1,003,311.68	\$0.00
D	5121	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$7,180,641.95	\$0.00	\$641,714.49	\$0.00	\$7,822,356.44	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$194,647.92	\$0.00	\$6,792.98	\$0.00	\$201,440.90	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$107,476.84	\$0.00	\$1,259.47	\$0.00	\$108,736.31	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$902,031.80	\$0.00	\$90,661.20	\$0.00	\$992,693.00	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$704,948.00	\$0.00	\$107,487.14	\$0.00	\$812,435.14	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$135,018.17	\$0.00	\$11,276.44	\$0.00	\$146,294.61	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$9,464,711.46	\$0.00	\$1,515,788.10	\$0.00	\$10,980,499.56	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$136,362.07	\$0.00	\$180,000.00	\$0.00	\$316,362.07	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$147,601.90	\$0.00	\$51,228.00	\$0.00	\$198,829.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$596,283.93	\$0.00	\$62,375.37	\$0.00	\$658,659.30	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$3,048,913.32	\$0.00	\$281,444.94	\$0.00	\$3,330,358.26	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$178,292.00	\$0.00	\$33,980.00	\$0.00	\$212,272.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,837.48	\$0.00	\$577.60	\$0.00	\$8,415.08	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,883.13	\$0.00	\$64,111	\$0.00	\$69,000.00	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$2,422,673.27	\$0.00	\$72,281.44	\$0.00	\$2,494,954.71	\$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 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$20,044,696.26	\$2,531,936.43	\$0.00	\$17,512,759.83	\$0.00
D	8130	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$4,761,759.00	\$0.00	\$0.00	\$2,531,936.43	\$4,761,759.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$2,531,936.43	\$0.00	\$2,531,936.43	\$0.00
A	8150	PRESUPUESTO DE EGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$61,984,479.91	\$0.00	\$2,531,936.43	\$0.00	\$64,516,416.34
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00



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

COLIMA


Balanza de Comprobación del 01/sep/2022 al 30/sep/2022


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


Usr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresion | 10/oct/2022
10:10 a.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$14,165,849.11	\$0.00	\$373,000.00	\$3,018,626.21	\$11,520,222.90	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,761,759.00	\$373,000.00	\$373,000.00	\$0.00	\$4,761,759.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$19,690,137.12	\$0.00	\$2,645,626.21	\$5,319,777.53	\$17,015,985.80	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,319,777.53	\$5,319,777.53	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$431,426.90	\$0.00	\$5,319,777.53	\$5,244,162.99	\$507,041.44	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$47,741,763.04	\$0.00	\$5,244,162.99	\$0.00	\$52,985,926.03	\$0.00
Sumas =>			\$461,879,276.48	\$461,879,276.48	\$51,373,901.44	\$51,373,901.44	\$465,312,167.66	\$465,312,167.66


C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


G.P. MARIO TENORIO PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD