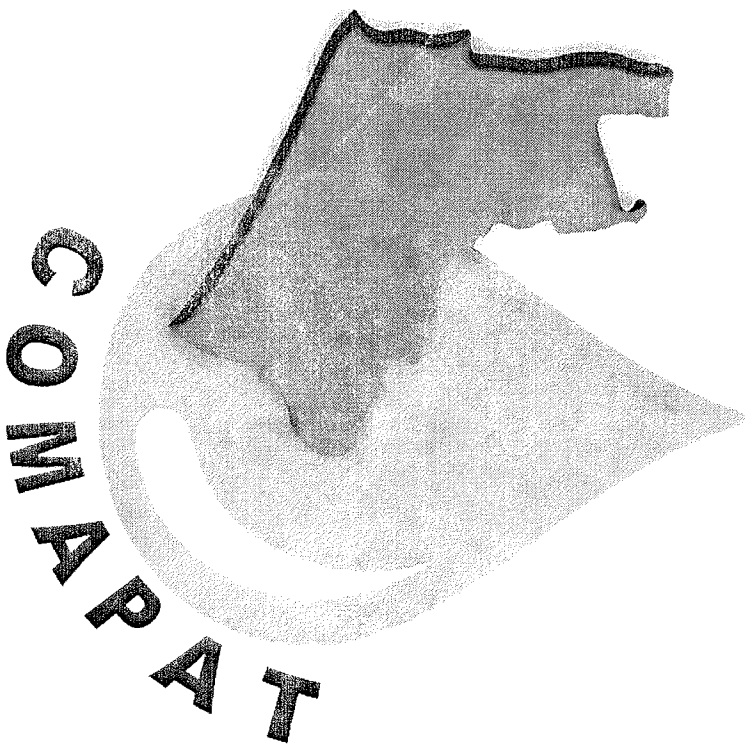


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.



original

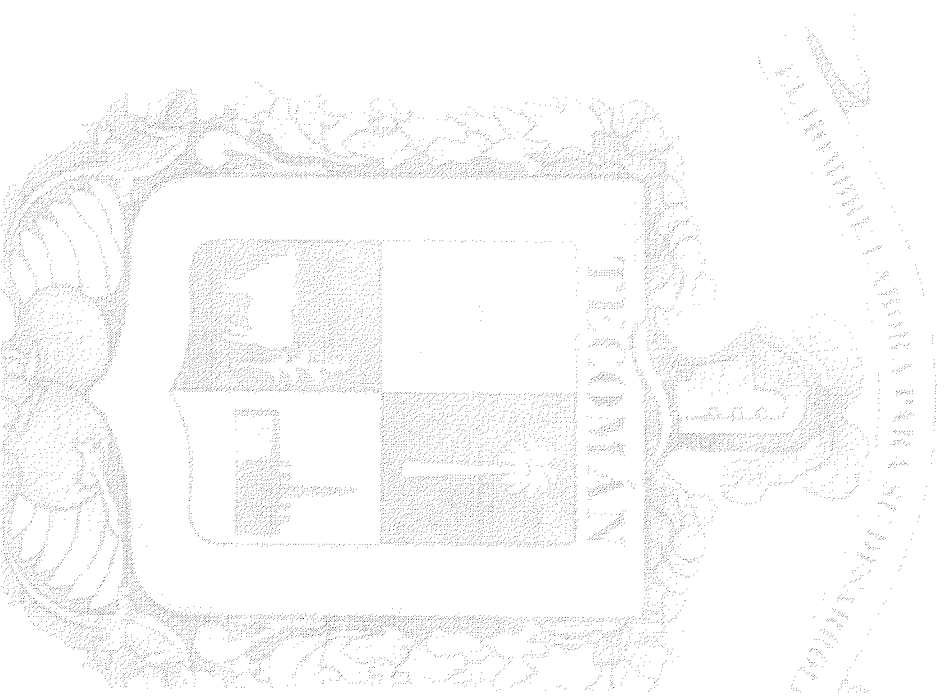
**CUENTA PUBLICA
NOVIEMBRE 2022**

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**
 - ✓ Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Análítico del Activo**
 - ✓ Estado **Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**
 - ✓ Conciliación **Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
 - ✓ Conciliación **Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ Notas de **Desglose**
- ✓ **II Información Presupuestaria** ●
 - ✓ Estado **Análítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - Clasificación **Administrativa (Gobierno)**
 - Clasificación **Administrativa (Paraestatal)**
 - Clasificación **Económica**
 - Clasificación **por Objeto del Gasto**
 - Clasificación **Funcional.**
- ✓ **III Intereses de la Deuda** ●
 - ✓ Endeudamiento **Neto**
 - ✓ Interés de la **Deuda**
- ✓ **IV Indicadores de Postura Fiscal** ●
 - ✓ Indicadores de **Postura Fiscal**
- ✓ **V Información Programática** ●
 - ✓ Gastos por **Categoría Programática**
- ✓ **VI Anexos** ●
 - ✓ **Balanza de Comprobación**

Información Contable



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		2022	2021
Ingresos de Gestión			
Ingresos:		3,645,044	3,847,435
Cobros y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mayoría		0	0
Derechos		3,028,150	3,841,798
Productos		16,704	97
Apropiamientos		181	5,540
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0
Participaciones, Aportaciones, Comenzos, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones		0	0
Transferencias, Asignaciones, Comenzos, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Transferencias y Subvenciones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios		0	0
Ingresos Financieros		0	0
Incremento por Variación de Inventarios		0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pólizas o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		3,645,044	3,847,435
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		5,941,228	4,984,987
Servicios Personales		3,023,005	3,307,848
Materiales y Suministros		381,897	242,000
Servicios Generales		1,535,937	1,434,089
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	0
Pensionales y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Contratos Analógicos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
Participaciones y Aportaciones		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Contributos		0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0	0
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Ayudas Financieras		0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		0	0
Eliminaciones, Depreciación, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pólizas o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Perdidas		5,941,228	4,984,987
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,296,184	-1,137,552

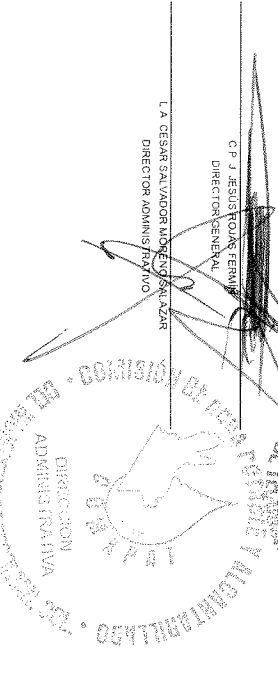
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son verdaderos y completos, con responsabilidad de emisor

C.P. JESUS TOLAS FERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de Noviembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

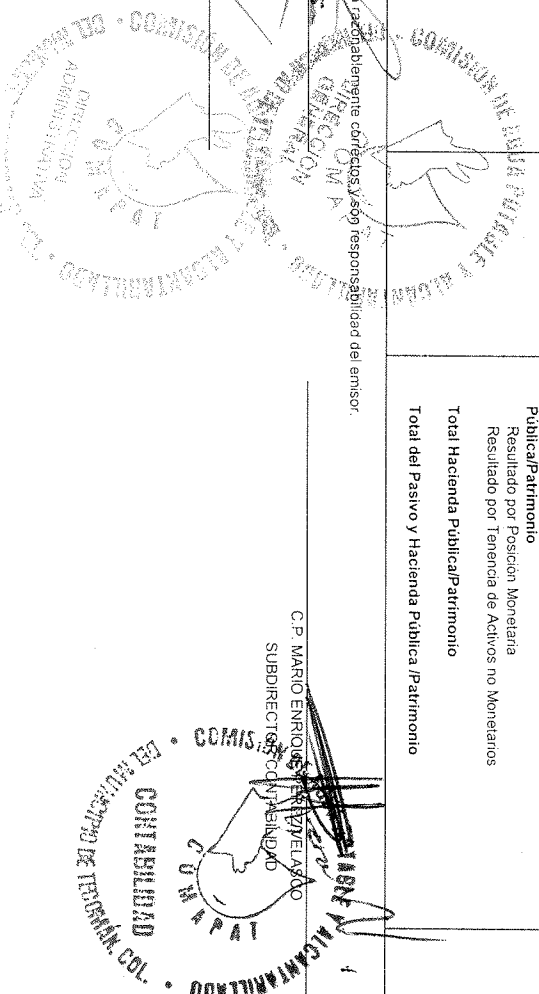
Concepto	2021	2022	2023
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	2,451,690	5,200,735	115,050,851
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,523,463	18,384,388	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,399	169,165	0
Inventarios	0	0	0
Almacenes	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
Total de Activos Circulantes	25,145,512	23,754,288	115,050,851
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,713,790	201,899,765	0
Bienes Muebles	15,402,162	12,456,957	0
Activos Intangibles	352,889	352,889	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0
Activos Diferidos	3,216,843	3,166,282	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	222,685,683	217,875,893	115,907,199
Total del Activo	247,831,195	241,630,181	230,958,050
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	115,050,851	115,050,851	119,043,671
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Perción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	400,000	400,000
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	456,347	456,347	494,697
Total de Pasivos Circulantes	115,907,199	115,907,199	119,938,368
Pasivo No Circulante			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0
Total del Pasivo	115,907,199	115,907,199	119,938,368
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	196,720,553	196,720,553	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-64,803,022	-64,803,022	-74,412,755
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,004,862	2,254,418	2,254,418
Revalúos	-75,521,231	-77,380,520	-77,380,520
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347	713,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	131,917,531	131,917,531	122,307,798
Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	247,824,730	247,824,730	242,246,166

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE SERRA VELAZCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



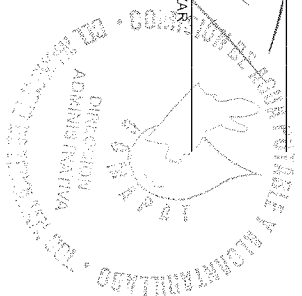
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Aportaciones	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ patrimonio Generado Neto de 2021	0	-74,343,767	10,113,052	0	-64,230,715
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,113,052	0	10,113,052
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-74,447,041	0	0	-74,447,041
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	103,274	0	0	103,274
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2021	196,720,553	-74,343,767	10,113,052	0	132,489,838
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2022	0	-1,074,190	1,124,333	0	50,143
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,627,312	0	10,627,312
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,074,190	-10,113,052	0	-11,187,242
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	610,072	0	610,072
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2022	196,720,553	-75,417,957	11,237,385	0	132,539,981

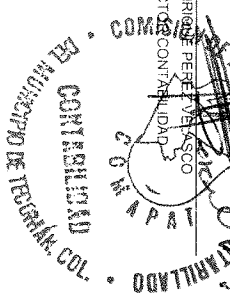
Dejo protesta de decir verdad declarando que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

[Firma]
DOM JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECCION GENERAL

RICARDO SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[Firma]
C.P. MARIO ENRIQUE PEPE VIVASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	Cifras 2022	Cifras 2021
Activo Circulante	3,993,682	31,969
Electivo y Equivalentes	3,941,179	31,969
Derechos a Recibir Electro o Equivalentes	3,755,902	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	185,277	0
Inventarios	0	31,969
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	52,473	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Electro o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,024	0
Bienes Muebles	10,450	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	2,980,732	2,980,732
Pasivo Circulante	2,980,732	2,980,732
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,158,623	1,158,623
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,158,623	1,158,623
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Retenciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Reservado por Sesión Monetaria	0	0
Reservado por Agencia de Activos no Monetarios	0	0

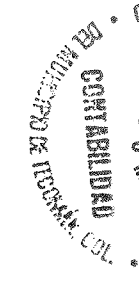
Bajo protesta de decir verdad, las cifras son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.



C.P. J. JESUS EDUAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VILLALBA
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

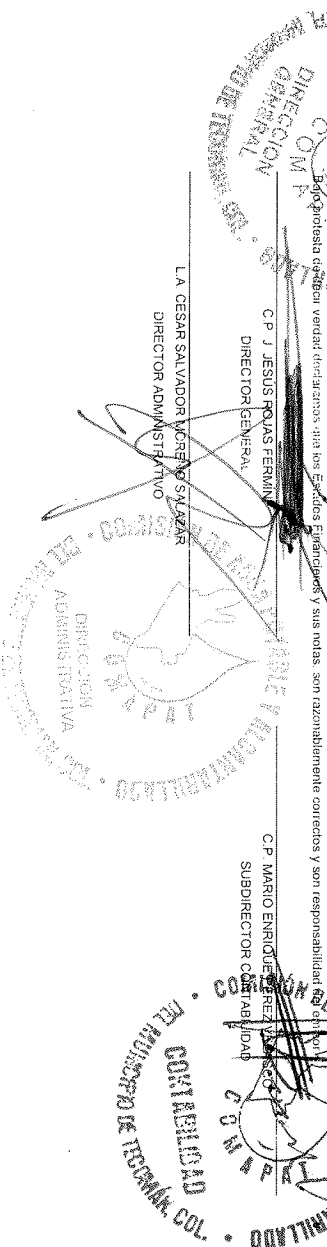


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Noviembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

Origen	70,983,258	73,910,916
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	69,185,177	67,361,824
Productos	640,052	1,959
Aprovechamientos	25,529	234,429
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 Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	68,922,553	76,061,659
Materiales y Suministros	34,915,140	31,510,249
Servicios Generales	2,584,074	2,445,886
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,400,005	20,401,594
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	60,204
Pensioneros 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	9,023,335	21,634,755
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,060,705	-2,150,743
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,809,790	2,240,024
Otras Aplicaciones de Inversión	1,884,585	2,201,244
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	2,945,205	38,780
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-4,809,790	-2,240,024
Origen		
Eraudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
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	-2,749,085	-4,390,767
Injerencia/Intervención Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,200,735	4,999,429
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,451,650	3,714,664
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

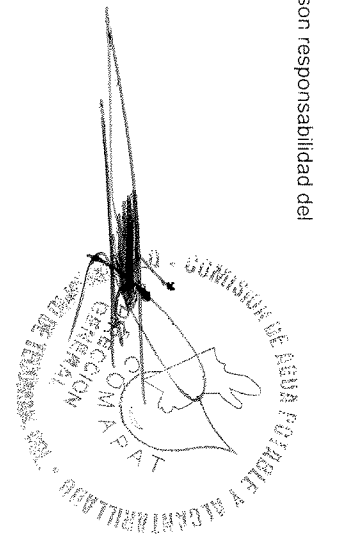
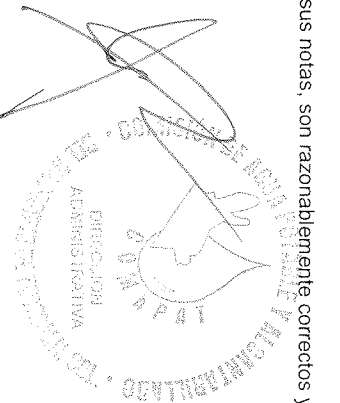
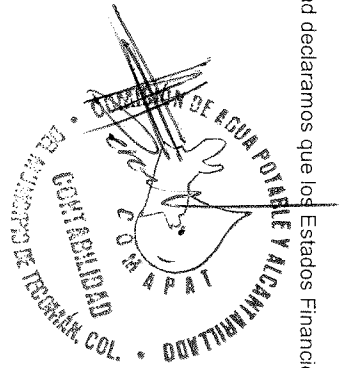


COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción 1, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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



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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	249,667,289	21,347,656	23,183,749	247,831,195	-1,836,093
Activo Circulante	26,981,606	21,347,656	23,183,749	25,145,512	-1,836,093
Efectivo y Equivalentes	4,641,100	17,226,071	19,415,522	2,451,650	-2,189,450
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,170,106	4,121,584	3,768,227	22,523,463	353,357
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	222,685,683	0	0	222,685,683	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	15,402,162	0	0	15,402,162	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

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


J. JESUS-ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	115,624,779	115,907,199
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			115,624,779	115,907,199

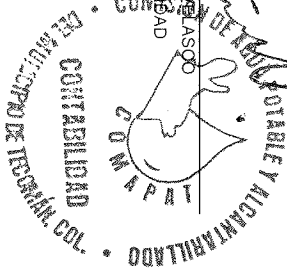
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

FRANCISCO JAVIER GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

FRANCISCO JAVIER GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

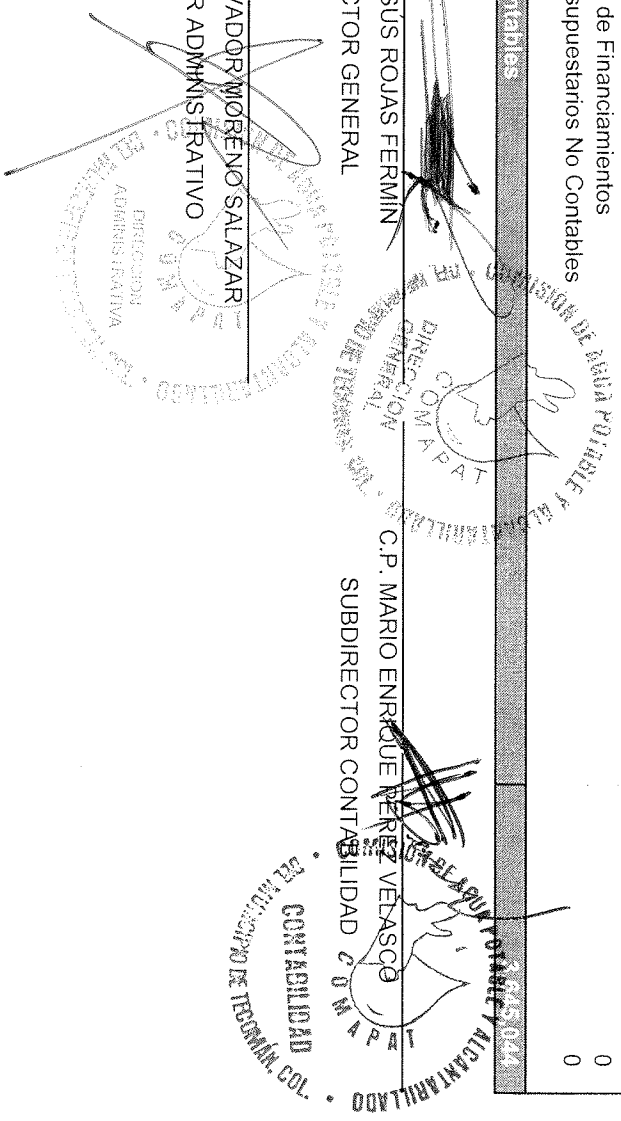
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3.645.044
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	3.645.044

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C MIS 1D 1G1 PC 1B1 1A 1AN 1R11 1D1 1E1 UN 1P1 E1 1O1 N, 1L.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
 (Cifras en pesos)

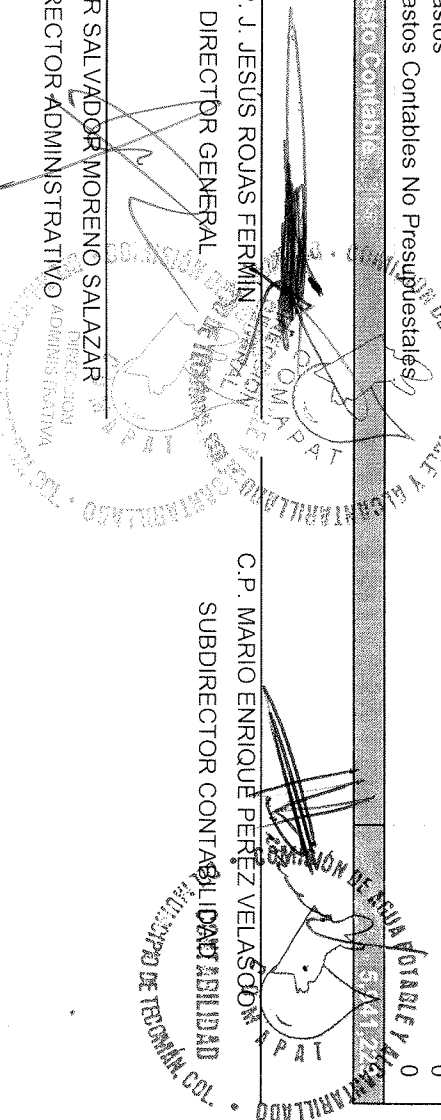
1. Total de Egresos Presupuestarios	5,941,229
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental 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 (ADEFFAS)	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 Gastos Contables	0

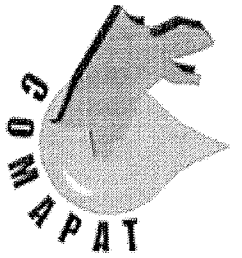
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELA
 SUBDIRECTOR CONTABLE

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN





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

AL 30 DE NOVIEMBRE 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.

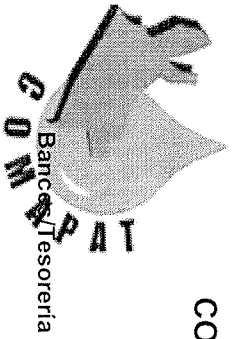
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,698,299.00	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 2,077,899.86	\$ 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
FONDOS REVOLVENTES	\$ 30,000.00
Suma	\$ 30,000.00



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

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	\$ 514,844.11
BANCO SANTANDER	-\$ 124,882.76
BANCO DEL BAJO SA	\$ 1,308,337.65
	\$ -
Suma	\$ 1,698,299.00

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	\$ -

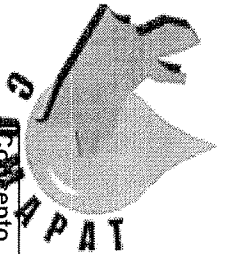
Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

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



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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,175,483.25	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 19,246,625.88	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 22,422,109.13	\$ 18,283,034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,041,480.81	14%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 19,027,271.41	86%
Suma	\$ 22,068,752.22	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

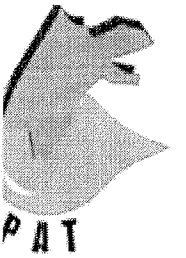
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

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

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

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.





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

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

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

- **Inversiones Financieras**

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

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

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

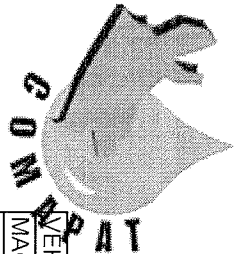
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	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:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,291,393.45	\$ 1,214,223.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27



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

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
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	15,393,661.88	\$	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	\$	15,446,287.72	\$	12,501,082.55

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
\$	\$	\$

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

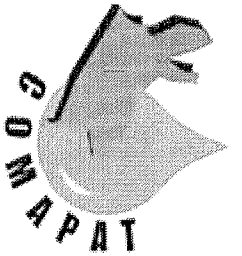
11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante; los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

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



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

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 115,907,198.50	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 115,907,198.50	\$ 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	\$ 13,490,402.69
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 23,979,700.14
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 456,347.32
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,636,958.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 51,563,408.57

• **Pasivo No Circulante**

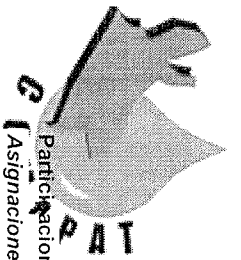
Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

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

(ii) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

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



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

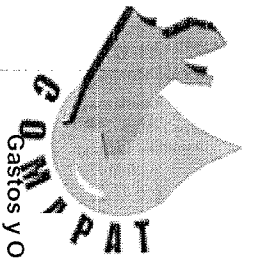
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

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

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

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.



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

1. 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	\$ 60,355,945.83
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	\$ 60,355,945.83

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

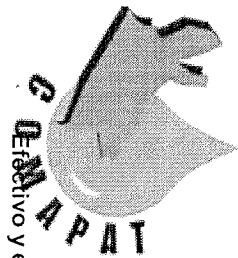
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 15,313,311.55	25%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 198,829.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,273,896.96	2%

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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



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

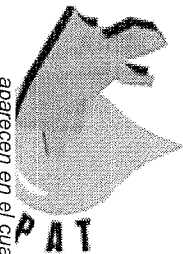
1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022) y periodo anterior (2021) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 13,500.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 1,698,299.00	\$ 3,279,169.59
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 301,359.12	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,451,650.24	\$ 3,714,661.71

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022) y periodo anterior (2021) 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 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.

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

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

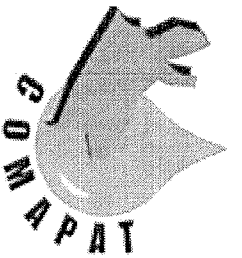
Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F)	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -



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

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

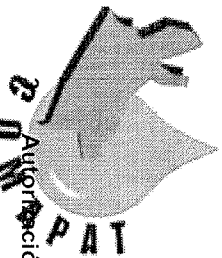
Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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.

2. Panorama Económico y Financiero

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



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

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

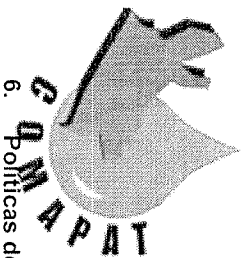
Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cuantitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.
- e)



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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*



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

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

10. Reporte de la Recaudación

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

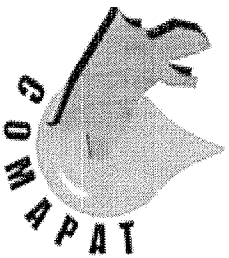
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora



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

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

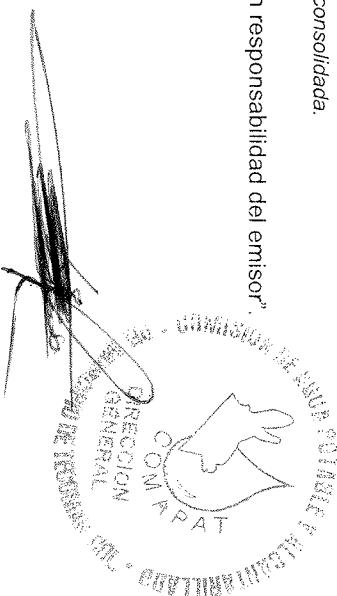
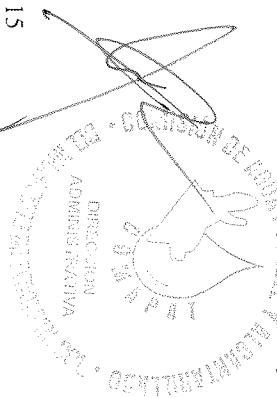
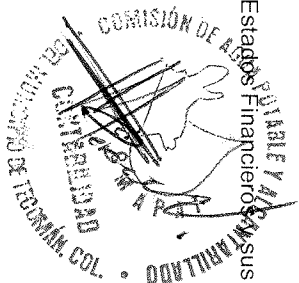
16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

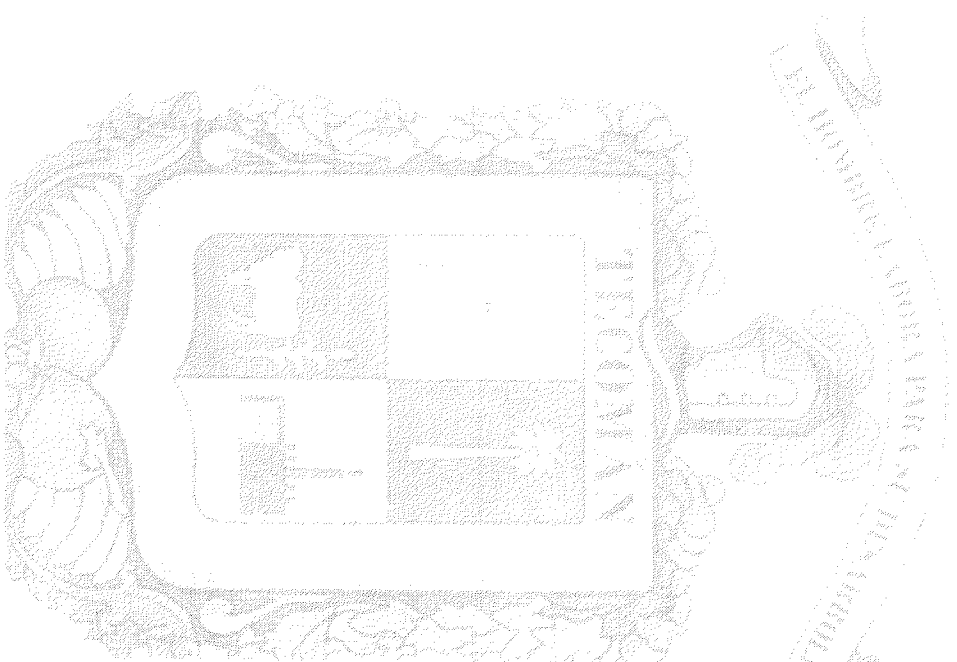
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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

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



Información Presupuestaria

■



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

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

Rubros de Ingresos	Ingresos					
	Estimado (1)	Aprobaciones y Modificaciones (2)	Ingresos Recibidos (3=1+2)	Devengados (4)	Reservados (5)	Diferencia (6=5-4)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,628,159	3,628,159	-73,639,258
Productos	0	0	0	16,704	16,704	16,704
Aprovechamientos	0	0	0	181	181	181
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,761,759	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	3,645,044	3,645,044	-73,622,373
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					
	Estimado (1)	Aprobaciones y Modificaciones (2)	Ingresos Recibidos (3=1+2)	Devengados (4)	Reservados (5)	Diferencia (6=5-4)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	77,267,417	4,761,759	82,029,176	3,645,044	3,645,044	-73,622,373
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	3,628,159	3,628,159	-73,639,258
Productos	0	0	0	16,704	16,704	16,704
Aprovechamientos	0	0	0	181	181	181
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 Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	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	3,645,044	3,645,044	-73,622,373
				Ingresos excedentes		

C. P. J. JESUS ROJAS FERANDEZ
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MOFENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO GONZALEZ JESUS
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DIRECCION GENERAL
COM. APAT

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DIRECCION GENERAL
COM. APAT



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

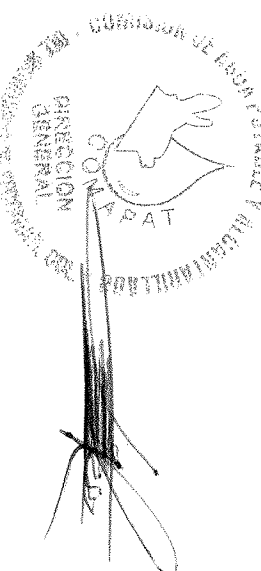
Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 30/nov/2022

Usr: marro
Rep: rptAnaliticoRespuestasIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/10/2022 01:12 p.m.

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





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

COLIMA

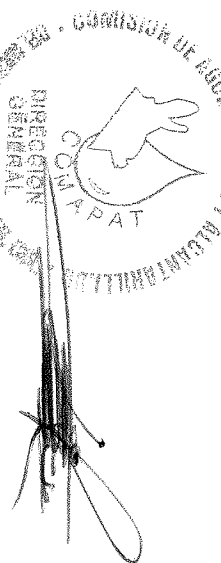
Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/nov/2022

Usr: mario
Rep: rptAnaliticoPresupuestalIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/10/2022 01:12 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigiente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
43-2-5-1 REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,339,187.85	\$347,247.15	\$252,080.66	\$402,332.56	\$440,336.56	\$561,208.08	\$650,642.46	\$396,108.31	\$436,756.32	\$400,422.25	\$357,195.50	\$643,813.53	\$0.00	\$4,797,144.38	\$542,043.47
43-2-5-2 DESCUENTO EN REZAGO DE S.	\$1,820,038.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$229,283.32	\$105,381.65	\$155,203.80	\$201,185.06	\$85,760.75	\$156,183.33	\$150,566.04	\$0.00	\$1,745,982.02	\$74,057.39
44 Otros Derechos	\$12,124,439.05	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$2,150.42	\$10,333.64	\$0.00	\$5,465.48	\$13,061.38	\$3,961.75	\$8,601.68	\$10,752.10	\$0.00	\$73,813.05	-\$38,636.91
44-2 INSTALACION DE MEDIDOR	\$35,176.14	\$114,626.61	\$54,739.95	\$97,597.25	\$49,299.83	\$140,480.35	\$40,350.83	\$100,156.07	\$99,048.59	\$35,705.21	\$52,615.53	\$65,277.20	\$0.00	\$859,937.42	\$240,398.80
44-3 CONTRATOS	\$1,100,336.22	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$26,463.88	\$86,670.00	\$25,767.26	\$71,741.42	\$56,039.29	\$19,658.27	\$35,794.04	\$36,265.34	\$0.00	\$519,659.05	\$186,590.83
44-3-01 ALCANTARILLADO	\$706,249.88	\$48,253.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$19,440.73	\$19,607.28	\$5,170.52	\$19,440.73	\$39,083.21	\$14,384.33	\$23,578.01	\$26,207.51	\$0.00	\$252,392.03	-\$11,805.68
44-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 1	\$240,586.35	\$9,925.41	\$4,466.96	\$7,952.18	\$3,565.22	\$34,213.07	\$8,413.05	\$8,973.92	\$3,928.09	\$1,682.51	\$2,243.48	\$2,804.35	\$0.00	\$87,886.34	\$65,613.65
44-3-3 CAMBIO DE MATERIAL	\$153,499.99	\$14,940.00	\$15,128.67	\$24,142.01	\$16,864.96	\$19,180.87	\$12,407.72	\$5,280.56	\$21,964.17	\$12,731.06	\$23,976.07	\$19,986.89	\$0.00	\$186,522.98	-\$51,119.17
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	\$16,077.18	\$44,173.32	\$42,993.58	\$0.00	\$420,586.44	-\$76,169.01
44-6 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$21,937.39	\$4,954.21	\$2,091.04	\$3,136.56	\$1,045.52	\$0.00	\$1,045.52	\$1,045.52	\$522.76	\$522.76	\$1,009.67	\$0.00	\$0.00	\$15,273.56	\$6,668.83
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	\$0.00	\$1,316.86	-\$1,316.86
44-8 CONSTANTES Y CERRIFICACIONE	\$146,937.42	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,565.79	\$12,206.56	\$11,287.00	\$12,385.55	\$7,478.40	\$4,772.79	\$15,807.06	\$11,646.27	\$0.00	\$156,066.21	-\$9,128.79
44-9 DEASOLUC Y SONDEO DE DESC	\$35,796.00	\$4,655.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.81	\$67,716.15	\$84,570.19	\$42,155.97	\$101,027.51	\$0.00	\$32,465.50	\$1,144,335.45
45 Accesorios de Derechos	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,659.50	\$271,989.93	\$82,285.32	\$3,532.28	\$806.83	\$19,804.80	\$1,924.40	\$1,735.97	\$813.65	\$455.74	\$0.00	\$34,537.88	-\$34,537.88
45-1 ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.28	\$0.00	\$0.00	\$1,924.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,924.40	-\$1,924.40
45-1-2 MULTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,948.50	\$3,532.28	\$0.00	\$0.00	\$1,924.40	\$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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-2 ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$76,336.82	\$219,567.85	\$80,007.70	\$83,816.71	\$64,451.84	\$62,834.22	\$41,342.32	\$100,571.77	\$0.00	\$1,726,250.40	\$1,180,797.73
45-2-1 ** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.62	\$44,558.29	\$184,010.26	\$33,657.87	\$16,571.39	\$15,221.39	\$28,805.04	\$14,400.75	\$60,691.10	\$0.00	\$1,566,571.90	\$981,008.59
45-2-1-1 RECARGOS	\$2,347,580.39	\$438,287.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$985,535.26	\$1,280,846.45	\$1,453,820.82	\$1,259,120.80	\$1,270,739.51	\$1,151,215.49	\$1,035,203.27	\$3,219,830.71	\$0.00	\$12,409,851.84	-\$10,062.27
45-2-1-2 DESCUENTOS EN RECARGO:	\$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
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	\$48,230.45	\$34,029.18	\$26,941.56	\$39,880.67	\$0.00	\$356,678.60	\$199,789.14
51 Productos	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.82	\$78,225.74	\$63,974.85	\$49,957.51	\$35,964.84	\$16,704.30	\$0.00	\$0.00	\$840,051.50	-\$640,051.50
51-01 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.82	\$78,225.74	\$63,974.85	\$49,957.51	\$35,964.84	\$16,704.30	\$0.00	\$0.00	\$840,051.50	-\$640,051.50
61 Aprovechamientos	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$180.70	\$0.00	\$25,529.35	-\$25,529.35
61-04 Reintegros	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$180.70	\$0.00	\$25,529.35	-\$25,529.35
61-04-02 REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$3,780.00	\$5,408.47	\$4,164.51	\$2,520.00	\$0.00	\$1,626.11	\$2,429.21	\$4,444.70	\$0.00	\$0.00	\$180.70	\$0.00	\$25,529.35	-\$25,529.35
79 Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$0.00	\$8.00	\$0.00	\$17,500.00	-\$17,500.00
79-02-04 SUBASTA 01/2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00	\$0.00	\$8.00	\$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	\$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	\$0.00	\$1,135,000.00	\$3,626,759.00
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$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	\$0.00	\$1,000,000.00	\$3,566,259.00
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,566,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,566,259.00





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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/nov/2022

Usu: marie
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/dic/2022 01:12 p.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 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00
83-001-007 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	\$21,978,582.31	\$8,907,531.58	\$10,779,029.14	\$4,649,283.88	\$4,242,774.85	\$3,985,807.93	\$3,798,002.22	\$3,535,518.12	\$2,537,636.88	\$3,821,797.10	\$3,645,044.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70,983,257.86	\$11,045,918.31

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

C.P. VICESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

DIRECCION ADMINISTRATIVA

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

CONTABILIDAD

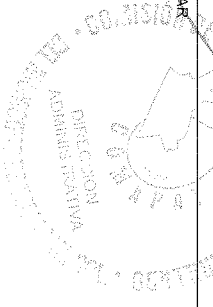
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Noviembre de 2022 al 30 de Noviembre de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificados 3 = (1+2)	Devenido 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
Sin Ramo/Dependencia	77,267,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947
DIRECCION GENERAL	2,237,682	247,320	2,485,002	160,874	-16,798	2,324,129
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,448,959	-2,020,470	7,428,489	460,464	452,540	6,968,026
DIRECCION COMERCIAL	9,438,515	-337,017	9,101,498	629,679	621,399	8,471,818
DIRECCION OPERATIVA	37,136,195	6,905,313	44,041,508	3,080,302	3,028,996	40,961,206
JUBILADOS	14,968,956	-25,787	14,943,171	1,217,400	1,217,400	13,725,771
PENSIONADOS	4,037,108	-6,600	4,030,508	392,510	392,510	3,637,998
Total del Gasto	77,267,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Noviembre de 2022

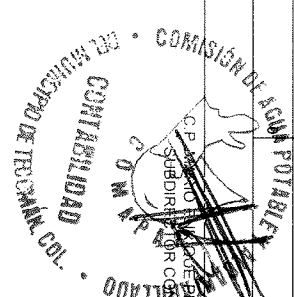
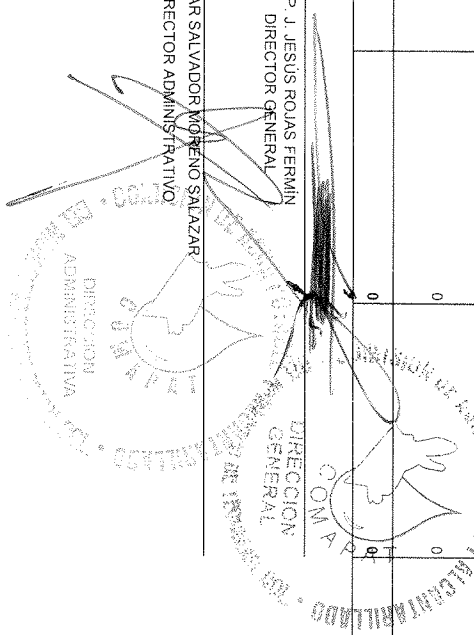
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0	0	0	0	0
Instituciones Publicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Publicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MOJENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

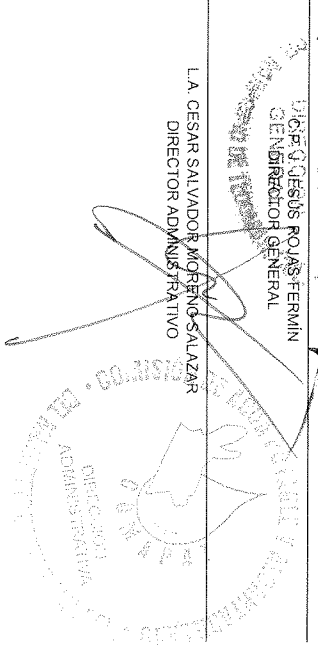
C. P. JESUS ROJAS FERMIN
SUBDIR. DE CONTABILIDAD

C. P. JESUS ROJAS FERMIN
SUBDIR. DE CONTABILIDAD



Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Noviembre de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Saldo/cancelado 6=(3-4)
			Modificado 3=(1+2)	Devengado 4		
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Organos Autonomos	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947
Total del Gasto	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947


 JOSE JESUS ROSAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ ESCOBAR
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y AL CANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

Concepto	Aprobado	Anticipados (Reducciones)	Modificado	Compromiso	Pagado	Subsidiario
Servicios Personales	47,301,817	1,000	47,302,817	3,623,695	3,446,024	43,679,122
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	12,000	16,732,566	1,362,231	1,362,231	15,370,335
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-292,866	2,765,144	160,796	160,796	2,604,348
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	79,930	9,480,566	1,134,774	1,134,774	8,345,792
Seguridad Social	1,500,000	0	1,500,000	175,202	175,202	1,324,798
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	191,926	16,824,542	790,693	613,021	16,033,849
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	2,735,000	645,420	3,380,420	381,897	293,747	2,998,523
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	-5,900	265,100	7,991	12,935	287,109
Alimentos y Utensilios	14,400	0	14,400	0	0	14,400
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	236,000	-38,800	258,000	24,683	13,663	233,317
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	799,820	1,399,820	177,917	153,768	1,221,903
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,194,000	-146,000	1,048,000	142,153	113,170	905,847
Vestuario, Blancos, Pienas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	5,500	59,500	4,320	0	55,180
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores	305,600	30,000	335,600	24,833	211	310,767
Servicios Generales	23,596,600	1,288,680	24,885,280	1,935,637	1,953,174	22,949,643
Servicios Básicos	13,734,400	339,880	14,074,280	1,348,598	1,348,599	12,725,681
Servicios de Arrendamiento	210,000	231,000	441,000	42,656	29,456	398,344
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	-21,000	201,000	0	0	201,000
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	-111,000	1,072,000	49,278	49,278	1,022,722
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	991,500	4,947,500	380,139	419,156	4,567,361
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	360,000	-50,000	300,000	42,260	33,980	257,740
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	-83,300	16,900	0	0	16,900
Servicios Oficiales	30,000	-6,000	24,000	0	0	24,000
Otros Servicios Generales	3,841,000	-22,400	3,808,600	72,704	72,704	3,735,896
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Pensionales y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	1,265,900	3,355,900	3,103	3,103	3,355,900
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-17,500	114,500	0	3,103	114,500
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	0	2,800,000	0	0	2,800,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,000	183,400	417,400	0	0	417,400
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Noviembre de 2022 al 30 de Noviembre de 2022

Concepto	Egresos		Pagado	Subtotal
	1	2		
Bienes Intangibles	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	-700,000	0	0
Inversión Pública	200,000	2,761,759	0	2,961,759
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	718,688	0	718,688
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	195,500	0	395,500
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0
Deuda Pública	1,200,000	-1,200,000	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0
Ayudos Financieros	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adejas)	1,200,000	-1,200,000	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229
				5,696,048
				76,086,947

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

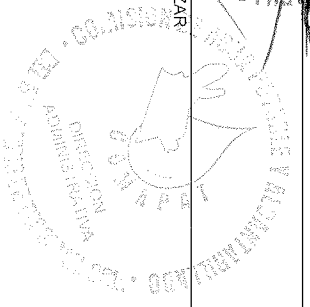
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
DIRECCION ADMINISTRATIVA
L.A. CESAR SALVADOR MORALES SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

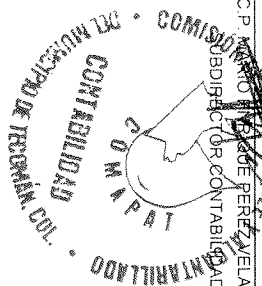
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Noviembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	73,777,417	1,935,100	75,712,517	5,941,229	5,692,944	69,771,288
Gasto de Capital	2,290,000	4,027,659	6,317,659	0	3,103	6,317,659
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Penisiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947


P. J. JESÚS ROJAS FERRÁN
 DIRECTOR GENERAL
 COMOPAT
 DIRECCION GENERAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO




C. P. FERNANDO RODRÍGUEZ PÉREZ MELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 COMOPAT
 CONTABILIDAD
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.



L A CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Concepto	Egresos					Superávit
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	77,267,417	2,915,188	80,182,605	5,941,229	5,696,048	74,241,376
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	77,267,417	2,915,188	80,182,605	5,941,229	5,696,048	74,241,376
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947

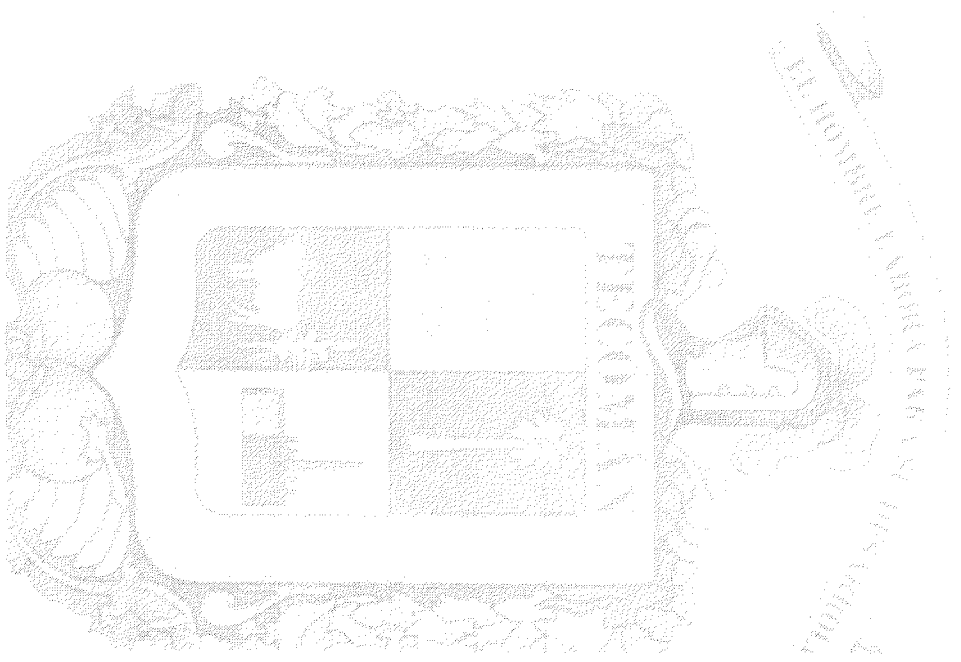
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Intereses de la Deuda

■



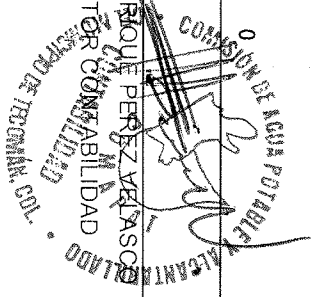
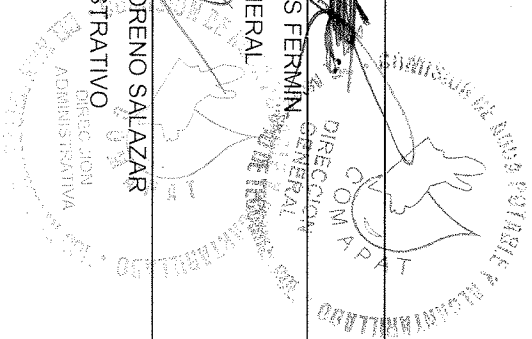
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Endeudamiento Neto
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZQUEZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022

Identificación de Credito o Instrumento	Devengado	Pagado
Creditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

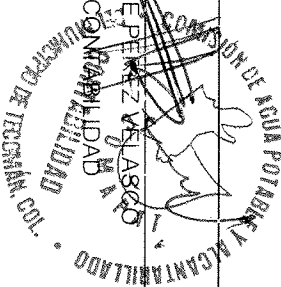
Otros Instrumentos de Deuda

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

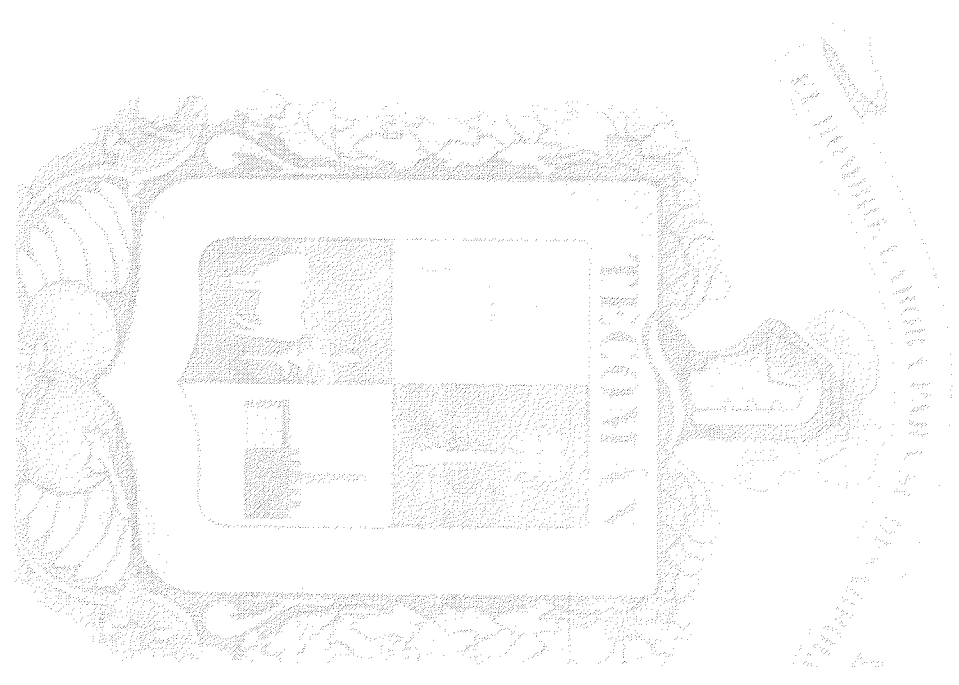
C.P. MARIO ENRIQUE PEÑEZ VELAZCO
SUBDIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal

■



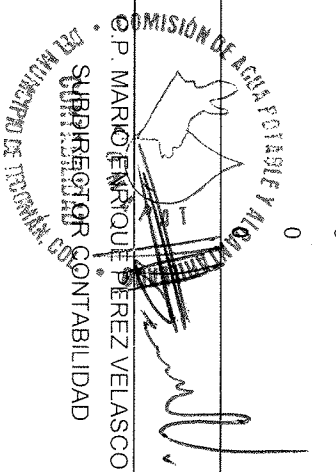
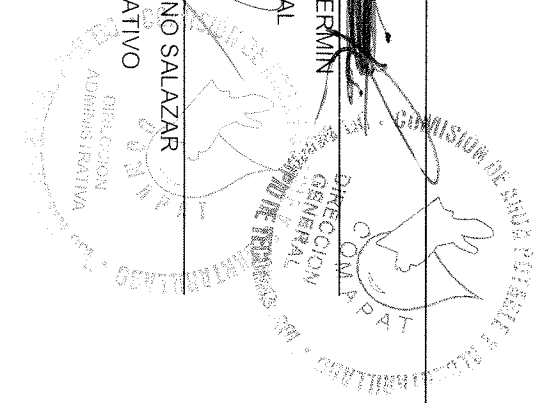
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALcantarillado DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	77,267,417	3,645,044	3,645,044
2. Ingresos del Sector Paraestatal	77,267,417	3,645,044	3,645,044
	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	77,267,417	5,941,229	5,696,048
4. Egresos del Sector Paraestatal	77,267,417	5,941,229	5,696,048
	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-2,296,184	-2,051,003
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-2,296,184	-2,051,003
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-2,296,184	-2,051,003
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

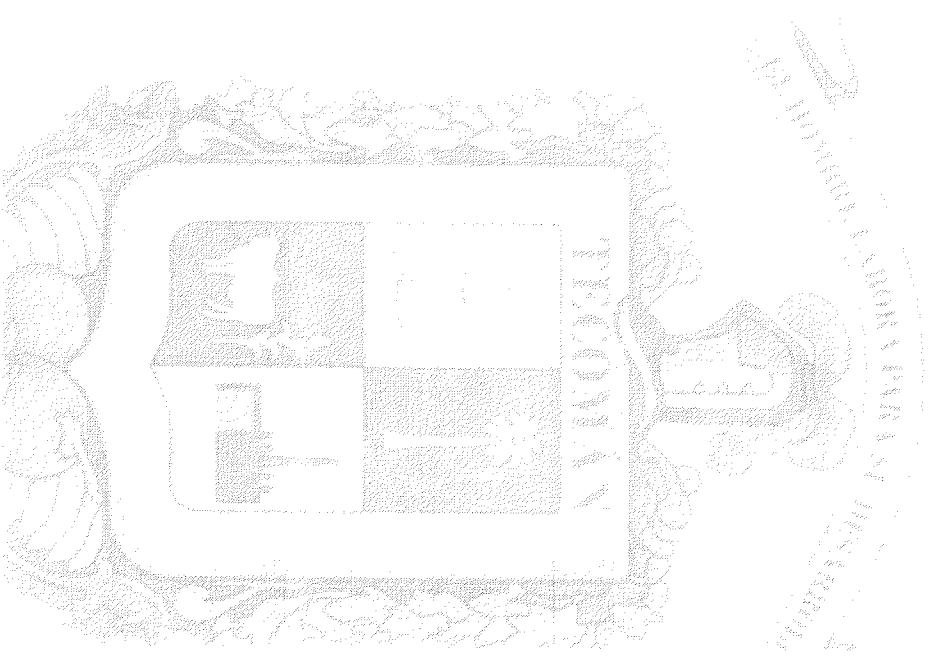
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUPERINTENDENTE CONTABILIDAD



Información Programática

■



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

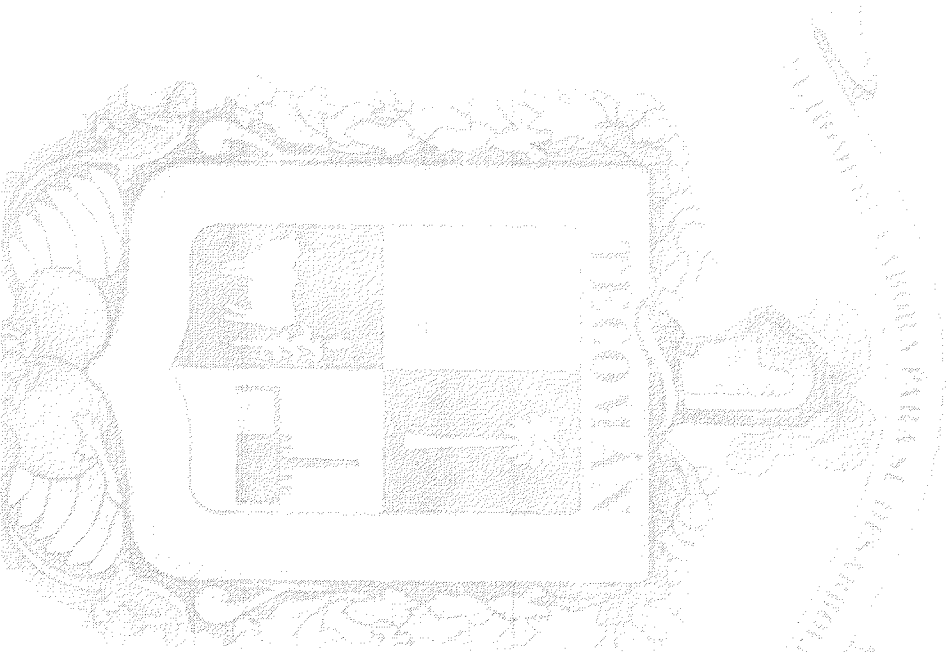
Concepto	Egresos					Subejerdido 8=(3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947
Prestación de Servicios Públicos	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Audedos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,287,417	4,762,759	82,030,176	5,941,229	5,696,048	76,088,947

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL
 DIRECCION GENERAL
 DE ADMINISTRACION
 MUNICIPAL

C. P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ VELASCO
 COMISARIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Anexos



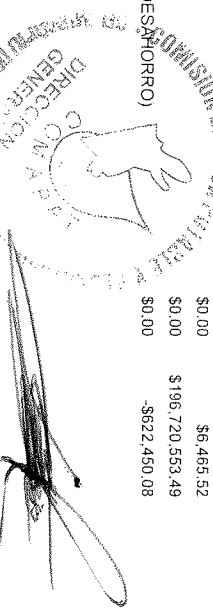
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Usr: mario
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/nov/2022 al 30/nov/2022
 Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 999)

Fecha y | 19/dic/2022
 hora de Impresión | 12:59 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		M O V I M I E N T O S		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$3,944,312.11	\$3,944,312.11	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$3,887,755.13	\$0.00	\$13,281,753.27	\$15,471,209.40	\$1,698,299.00	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$301,353.19	\$0.00	\$5.93	\$0.00	\$301,359.12	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,041,480.81	\$0.00	\$257,185.49	\$123,183.05	\$3,175,483.25	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$19,027,271.41	\$0.00	\$219,354.47	\$0.00	\$19,246,625.88	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$3,645,044.42	\$3,645,044.42	\$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 PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$129,164.76	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,914,104.35	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,914,104.35	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,291,393.45	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,291,393.45	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,271,489.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,271,489.84	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,786,477.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,786,477.72	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$82,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$82,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,216,842.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,216,842.52	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$60,455,729.96	\$388,002.23	\$938.28	\$0.00	\$60,088,666.01
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,492,361.03	\$3,801,317.75	\$3,799,359.41	\$0.00	\$13,490,402.69
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,738,480.42	\$4,099,079.62	\$3,997,557.62	\$0.00	\$13,636,958.42
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	\$23,206,736.16	\$606,124.43	\$1,379,088.41	\$0.00	\$23,979,700.14
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	\$456,347.32	\$0.00	\$0.00	\$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



[Handwritten Signature]

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

COLIMA

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

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

Utr: marro
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión
19/dic/2022
12:59 p.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	-\$75,521,230.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$75,521,230.61
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$62,279,916.44	\$0.00	\$3,376,565.87	\$0.00	\$65,656,482.31
A	4144	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,661,685.17	\$0.00	\$101,027.51	\$0.00	\$1,762,712.68
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,595,415.98	\$0.00	\$150,566.04	\$0.00	\$1,745,982.02
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$623,347.20	\$0.00	\$16,704.30	\$0.00	\$640,051.50
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$25,348.65	\$0.00	\$180.70	\$0.00	\$25,529.35
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	\$17,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,500.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$13,951,080.63	\$0.00	\$1,362,230.92	\$0.00	\$15,313,311.55	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,781,222.63	\$0.00	\$160,796.45	\$0.00	\$1,942,019.08	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$5,881,024.47	\$0.00	\$1,134,773.52	\$0.00	\$7,015,797.99	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$1,098,695.43	\$0.00	\$175,201.53	\$0.00	\$1,273,896.96	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$8,579,421.34	\$0.00	\$790,692.65	\$0.00	\$9,370,113.99	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$212,387.85	\$0.00	\$7,990.84	\$0.00	\$220,378.69	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$108,852.90	\$0.00	\$24,683.32	\$0.00	\$133,536.22	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$1,069,422.20	\$0.00	\$177,916.80	\$0.00	\$1,247,339.00	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$835,138.14	\$0.00	\$142,153.04	\$0.00	\$977,291.18	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$4,320.00	\$0.00	\$4,320.00	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$146,294.61	\$0.00	\$24,832.91	\$0.00	\$171,127.52	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$12,322,785.32	\$0.00	\$1,348,599.49	\$0.00	\$13,671,384.81	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$338,006.90	\$0.00	\$42,656.04	\$0.00	\$380,662.94	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$198,829.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$198,829.90	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$705,861.08	\$0.00	\$49,278.34	\$0.00	\$755,139.42	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,851,592.64	\$0.00	\$380,139.19	\$0.00	\$4,231,731.83	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$232,972.00	\$0.00	\$42,260.00	\$0.00	\$275,232.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$8,514.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,514.51	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$5,524.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,524.24	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$3,087,090.15	\$0.00	\$72,703.85	\$0.00	\$3,159,794.00	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$14,680,962.73	\$3,645,044.42	\$0.00	\$0.00	\$11,045,918.31
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,761,759.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,761,759.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$3,645,044.42	\$3,645,044.42	\$0.00	\$0.00



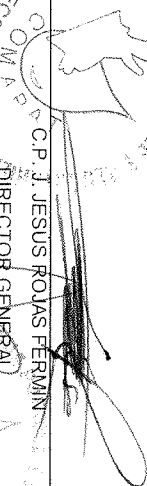
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Balanza de Comprobación del 01/nov/2022 al 30/nov/2022
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Ufr. mario
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 19/dic/2022 | 12:59 p.m.

Mat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$67,338,213.44	\$0.00	\$3,645,044.42	\$0.00	\$70,983,257.86
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,267,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,267,417.17
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$8,593,917.45	\$0.00	\$1,045,550.00	\$3,618,753.32	\$6,020,714.13	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,761,759.00	\$1,044,550.00	\$1,045,550.00	\$0.00	\$4,762,759.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$14,210,752.00	\$0.00	\$2,574,203.32	\$5,941,228.89	\$10,843,726.43	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$5,941,228.89	\$5,941,228.89	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$389,218.37	\$0.00	\$5,941,228.89	\$5,873,719.34	\$456,727.92	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$59,012,959.84	\$0.00	\$5,696,047.85	\$0.00	\$64,709,007.69	\$0.00
Sumas =>			\$468,318,029.46	\$468,318,029.46	\$65,716,306.40	\$65,716,306.40	\$472,246,493.57	\$472,246,493.57


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


C.P. MARIO ENRIQUEZ PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO