

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



**CUENTA PUBLICA
DICIEMBRE 2022**

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Rojas' and 'Jim', and a large circular stamp or mark.

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

CONTENIDO

- ✓ **I Información Contable** ●
 - ✓ Estado de **Actividades**
 - ✓ Estado de **Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Variación en la Hacienda Pública**
 - ✓ Estado de **Cambio en la Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Flujo de Efectivo**
 - ✓ Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Análítico del Activo**
 - ✓ Estado **Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**
 - ✓ Conciliación **Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
 - ✓ Conciliación **Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ **Notas de Desglose**
- ✓ **II Información Presupuestaria** ●
 - ✓ Estado **Análítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - Clasificación **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**

Regu

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

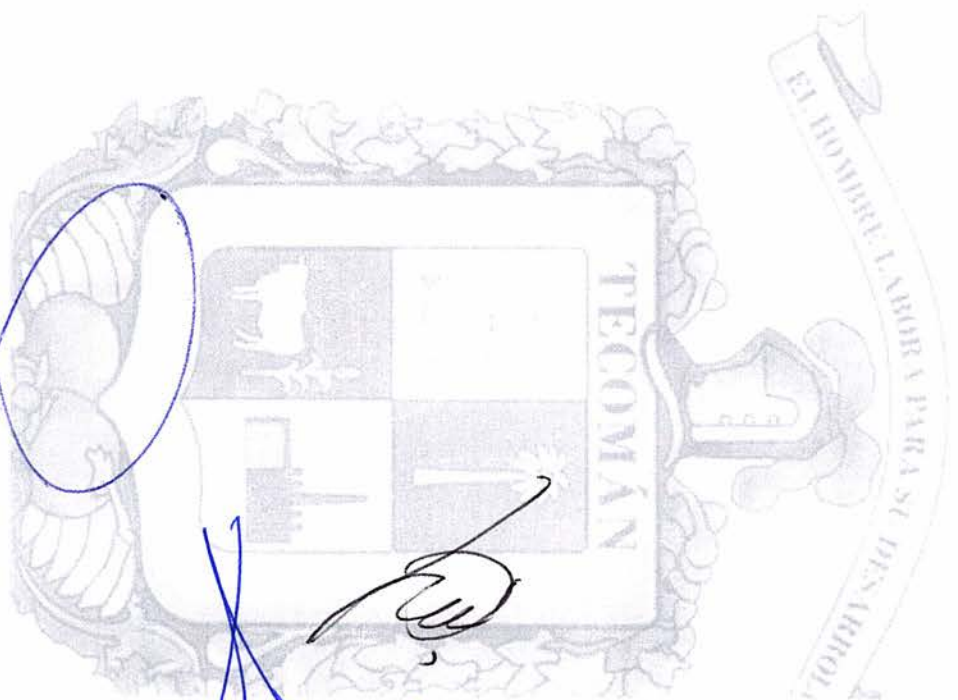
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Información Contable

[Handwritten signature]
Reyn...



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	5,553,283	5,556,109
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Otros	5,553,283	5,540,232
Productos	7,450	78
Apropiamientos	30,757	15,700
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,632,176	2,566,259
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,632,176	2,566,259
Transferencias	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Puridad o Delincencia u Obsolescencia	0	0
Diminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,185,759	8,122,268
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	13,929,251	15,713,985
Servicios Personales	10,729,021	9,590,095
Materiales y Suministros	311,874	292,165
Servicios Generales	2,828,956	5,911,705
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
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Cobro por Coberturas	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Peridas Extraordinarias	0	247,016
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	247,016
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Puridad o Delincencia u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	1,814,024	0
Inversión Pública no Capitalizable	1,814,024	0
Total de Gastos y Otras Perdidas	15,753,878	15,961,792
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7,568,117	-7,839,024

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

CP *[Firma]*
 DIRECTOR GENERAL

CP *[Firma]*
 SUBDIRECTOR GENERAL

L.A. CÉSAR SALVADOR RAMÍREZ SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	2022	2021	PASIVO	Concepto	2022	2021
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	4,741,791	5,200,735	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	124,618,103	119,043,671		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,089,638	18,384,388	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	169,165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0		
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0		
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	400,000		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0		
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0		
Total de Activos Circulantes	28,000,593	23,754,288	Otros Pasivos a Corto Plazo	578,201	494,697		
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	125,596,304	119,938,368		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	201,899,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0		
Bienes Muebles	15,057,970	12,456,957	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0		
Activos Intangibles	352,889	352,889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0		
Activos Diferidos	3,503,351	3,166,282	Provisiones a Largo Plazo	0	0		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	125,596,304	119,938,368		
Total de Activos No Circulantes	220,813,975	217,875,893	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Total del Activo	248,814,568	241,630,181	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	196,720,553	196,720,553		
			Aportaciones	0	0		
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553		
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-73,508,755	-74,412,755		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,436,745	2,254,418		
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-76,658,847	-77,380,520		
			Revalúos	0	0		
			Reservas	0	0		
			Recificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	123,211,799	122,307,798		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	248,808,103	242,246,166		

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.
 DIRECTOR GENERAL
 C.P. J. JESUS ROSAS FERMIN

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


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


 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 Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

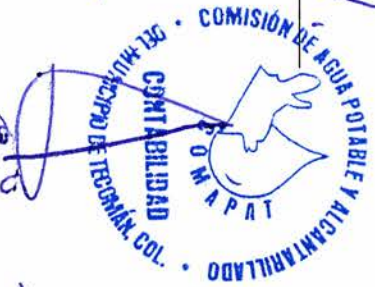
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido Neto de 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	-76,667,173	2,254,418	-74,412,755	2,254,418
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,254,418	0	2,254,418
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-77,380,520	0	0	-77,380,520
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	713,347	0	0	713,347
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	-76,667,173	2,254,418	0	122,307,798
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	721,673	804,777	0	1,526,450
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,059,195	0	3,059,195
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	721,673	-2,254,418	0	-1,532,745
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
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	-75,945,500	3,059,195	0	123,834,248

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 FERRERIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARCO ENRIQUE GARCIA VELASCO
 SUBDIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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

ACTIVO	Cuentas	Otros	Aprobación
Activo Circulante	240,654,683	0	0
Efectivo y Equivalentes	20,807,081	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,018,466	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,818,214	0	0
Inventarios	170,359	0	0
Anticipos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
Activo No Circulante	219,747,602	0	0
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	0	0
Bienes Muebles	12,801,146	0	0
Activos Intangibles	352,886	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0
Activos Diferidos	2,870,774	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	110,287,136
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	110,287,136
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	109,484,293
Pérdida a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	-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	0	0	372,843
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 Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO Contratado			
Aportaciones	0	0	207,256,435
Donaciones de Capital	0	0	198,720,683
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0	198,720,683
Hacienda Publica/Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	76,242,904	0	10,535,882
Resultados de Ejercicios Anteriores	76,242,904	0	0,822,535
Reservas	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	713,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio			
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0

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

C. P. J. JESUS ROSAS FERRER
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ VELAZQUEZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the bottom right and several others on the left side of the page.

Concepto		2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		79,159,017	82,033,284
Impuestos		0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		74,671,553	72,902,097
Productos		647,502	2,035
Aprovechamientos		65,286	250,189
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		3,767,176	8,879,964
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0
Otros Orígenes de Operación		0	0
Aplicación		74,292,956	82,944,970
Servicios Personales		43,249,467	39,007,092
Materiales y Suministros		2,798,187	2,745,019
Servicios Generales		25,390,072	26,312,935
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	60,204
Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos		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		2,875,230	14,819,720
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		4,876,061	-911,686
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			247,016
Origen		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	247,016
Bienes Muebles		0	0
Otros Orígenes de Inversión		0	0
Aplicación		5,335,005	2,240,024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,151,093	2,201,244
Otras Aplicaciones de Inversión		3,183,912	38,780
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-5,335,005	-1,993,008
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen		0	0
Endeudamiento Neto		0	0
Interno		0	0
Externo		0	0
Otros Orígenes de Financiamiento		0	0
Aplicación		0	0
Servicios de la Deuda		0	0
Interno		0	0
Externo		0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento		0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-458,944	-2,904,694
Incremento/Disminución Neta en el Ejercicio y Equivalentes al Efectivo		5,200,735	8,105,499
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		4,741,791	5,200,785

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERRON
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE GARCIA SALAS
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DE LA CIUDAD DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD



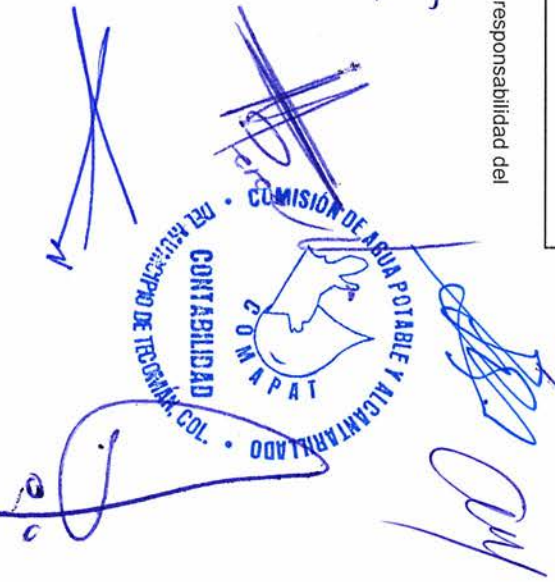
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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

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

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.


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

ACTIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo Circulante	247,839,070	47,827,966	46,852,468	248,814,568	975,498
Efectivo y Equivalentes	25,153,387	47,302,751	44,455,544	28,000,593	2,847,207
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,459,525	37,711,679	35,429,413	4,741,791	2,282,266
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,523,463	9,591,072	9,024,897	23,089,638	566,175
Inventarios	170,399	0	1,234	169,165	-1,234
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	525,215	2,396,923	220,813,975	-1,871,708
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	1,814,024	201,899,765	-1,814,024
Bienes Muebles	15,402,162	238,707	582,899	15,057,970	-344,192
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	286,508	0	3,503,351	286,508
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.


C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL


C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


C. P. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO








COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	115,915,073	125,596,304
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			115,915,073	125,596,304

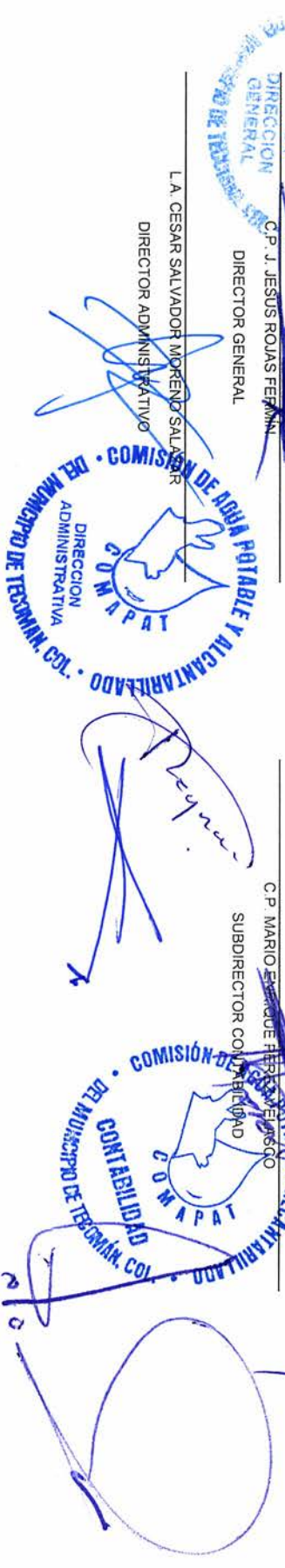
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
 DIRECCION GENERAL
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE HERRERA ENRIQUE
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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



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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	10,752,018
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	10,752,018



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

[Handwritten signature]

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELÁSQUEZ
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

[Handwritten signature]



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	14,465,067
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	525,215
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	238,707
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	286,508
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,814,024
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	1,814,024
4. Total de Gasto Contable	15,738,791

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the bottom right and several smaller ones across the bottom of the page.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,716,914.91	\$ 2,212,478.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 2,096,515.77	\$ 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	\$.00



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancos/Tesorería

Suma \$ -

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A	\$ 23,586.45
BANCO SANTANDER	\$ 246,409.27
BANCO DEL BAJO S.A	\$ 1,446,919.19
	\$ -
Suma	\$ 1,716,914.91

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.

Bancos (antes del 2015 no existe soporte doc)	Importe
BANBAJIO FONDO RESERVA 07349749	\$ 290.20
BANBAJIO CTA INVERSION	\$ 28,686.00
APORTACIONES EN DINERO	\$ 350,624.54
Suma	\$ 379,600.74

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,418,705.85	\$ 1,561,517.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 19,566,704.14	\$ 16,721,516.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 22,985,409.99	\$ 18,283,034.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBF	\$ 3,418,705.85	15%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 19,566,704.14	85%
Suma	\$ 22,985,409.99	

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 fidelcomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

- Inversiones Financieras

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

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

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,642,080.32	\$ 2,642,080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
----------	------	------



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	6,927,297.70	\$	4,756,317.42
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	6,786,477.72	\$	6,445,922.55
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	15,049,469.74	\$	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	\$	15,102,095.58	\$	12,501,082.55

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$.00	\$.00

- **Estimaciones y Deterioros**

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

- **Otros Activos**

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

Pasivo

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

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 125,596,304.41	\$ 119,938,367.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 125,596,304.41	\$ 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	\$ 16,515,291.98
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,213,737.12
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 578,200.96
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,407,979.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 56,715,209.34

- Pasivo No Circulante

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Concepto	Importe
	\$ -
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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 74,295,797.32
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	\$ 74,295,797.32

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	\$ 16,791,262.98	23%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 198,829.90	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,554,516.15	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-12) y periodo anterior (2021-12) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$ -	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,716,914.91	\$ 2,212,478.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 2,602,883.78	\$ 2,566,264.83
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 42,391.26	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,741,790.81	\$ 5,200,734.95

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2022-12) y periodo anterior (2021-12) 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		



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F)	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below.]



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) de aplicación de los mismos.
Postulados básicos.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Equivalente en moneda nacional.

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

10. Reporte de la Recaudación

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

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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"



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de Ingresos
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Fuente de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuentas 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	5,506,376	5,506,376	-71,761,041
Productos	0	0	0	7,450	7,450	7,450
Aprocheamientos	0	0	0	39,757	39,757	39,757
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	9,961,759	9,961,759	5,198,435	2,632,176	2,632,176
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	9,961,759	87,229,176	10,752,018	8,185,759	-89,081,658
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos, Por Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
			Modificado (3=1+2)	Ingresos excedentes			
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	77,267,417	9,961,759	87,229,176	0	10,752,018	8,185,759	-89,081,658
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	77,267,417	0	77,267,417	0	5,506,376	5,506,376	-71,761,041
Productos	0	0	0	0	7,450	7,450	7,450
Aprocheamientos	0	0	0	0	39,757	39,757	39,757
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	9,961,759	9,961,759	0	5,198,435	2,632,176	2,632,176
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	77,267,417	9,961,759	87,229,176	0	10,752,018	8,185,759	-89,081,658

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 C.P. CESAR SALVADOR MORENO SUAREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several initials below.



Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/dic/2022

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

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be 'Deyana' and another that looks like 'R...'.



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/dic/2022

Usuario: rptEstadoPresupuestoIngresos

Fecha: 18/ene/2023
hora de Impresión: 03:13 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agosto	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente)	Diferencia (Total)
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	\$560,642.46	\$396,108.31	\$435,755.32	\$400,422.25	\$357,195.50	\$643,813.53	\$631,989.12	\$5,629,133.50	-\$289,945.65
43-2-5-2 DESCUENTO EN REZAGO DE S.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
44 Otros Derechos	\$1,820,039.41	\$223,112.14	\$124,439.05	\$196,324.86	\$118,562.02	\$229,263.32	\$105,381.65	\$155,203.80	\$201,185.06	\$85,780.75	\$156,183.33	\$150,566.04	\$192,103.66	\$1,938,085.68	-\$118,046.27
44-2 INSTALACION DE MEDIDOR	\$35,176.14	\$12,165.48	\$7,341.12	\$0.00	\$2,150.42	\$10,333.64	\$0.00	\$5,455.49	\$13,061.38	\$3,951.75	\$8,601.68	\$10,752.10	\$4,466.82	\$78,279.87	-\$43,103.73
44-3 CONTRATOS	\$1,100,336.22	\$114,626.61	\$54,739.95	\$97,587.25	\$49,289.83	\$140,480.35	\$40,350.83	\$100,165.07	\$99,048.59	\$35,705.21	\$62,815.53	\$65,277.20	\$86,939.74	\$946,877.16	\$153,459.06
44-3-01 ALCANTARILLADO	\$705,249.88	\$56,448.16	\$35,735.71	\$68,095.68	\$26,463.88	\$66,670.00	\$25,767.26	\$71,741.42	\$66,039.29	\$19,638.27	\$36,794.04	\$36,285.34	\$57,653.84	\$577,622.89	\$128,626.99
44-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I	\$240,586.35	\$48,233.04	\$14,577.28	\$21,649.39	\$19,440.73	\$19,607.28	\$6,170.52	\$19,440.73	\$39,083.21	\$14,384.33	\$23,578.01	\$26,207.51	\$21,123.72	\$275,515.75	-\$32,929.40
44-3-3 CAMBIO DE MATERIAL	\$153,499.99	\$9,925.41	\$4,486.96	\$7,852.18	\$3,365.22	\$34,213.07	\$8,413.05	\$8,973.92	\$3,926.09	\$1,682.61	\$2,243.48	\$2,804.35	\$7,852.18	\$95,738.52	\$57,761.47
44-4 RECONEXIONES	\$135,403.81	\$14,940.00	\$15,128.67	\$24,142.01	\$16,864.96	\$19,180.87	\$12,407.72	\$5,290.56	\$21,964.17	\$12,731.06	\$23,976.07	\$19,886.89	\$15,651.43	\$202,174.41	-\$66,770.60
44-5 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$344,417.43	\$45,164.88	\$26,065.03	\$50,954.32	\$33,645.50	\$47,051.80	\$31,250.58	\$30,870.82	\$52,259.43	\$16,077.18	\$44,173.32	\$42,993.58	\$35,032.84	\$455,619.28	-\$111,201.85
44-6 CANCELACION DE TOMA DE DREN	\$21,972.39	\$4,854.21	\$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	\$1,045.52	\$16,319.08	\$5,653.31
44-7 DESAOLVUE Y SONDEO DE DESC2	\$146,937.42	\$26,070.74	\$19,013.24	\$19,812.91	\$15,585.79	\$12,206.66	\$11,287.00	\$12,385.35	\$7,478.40	\$4,772.79	\$15,807.06	\$11,646.27	\$14,467.31	\$170,533.52	-\$23,596.10
44-8 ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$35,796.00	\$4,655.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$6,810.33	\$12,000.00	\$0.00	\$0.00	\$34,500.00	\$66,965.50	-\$31,165.50
45 Accesorios de Derechos	\$2,907,048.13	\$437,775.74	\$317,655.50	\$271,889.93	\$82,286.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.61	\$67,716.15	\$64,570.19	\$42,155.97	\$101,027.51	\$63,805.27	\$1,526,517.95	\$1,080,530.18
45-1 ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$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
45-1-2 MULTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	\$82,286.32	\$223,100.23	\$80,914.53	\$73,621.61	\$67,716.15	\$64,570.19	\$42,155.97	\$101,027.51	\$63,805.27	\$1,526,517.95	\$1,080,530.18
45-2-1 ** FALTA NOMBRE **	\$2,347,580.39	\$427,446.01	\$305,333.07	\$235,876.62	\$44,566.29	\$184,010.26	\$33,657.87	\$16,571.39	\$15,221.39	\$28,805.04	\$14,400.76	\$60,691.10	\$16,240.44	\$1,282,812.24	\$964,768.15
45-2-1-1 RECARGOS	\$2,347,580.39	\$438,297.21	\$309,674.77	\$1,005,567.55	\$985,535.26	\$1,280,846.45	\$1,455,820.82	\$1,259,120.80	\$1,270,739.51	\$1,151,215.49	\$1,035,203.27	\$2,219,830.71	\$2,846,611.75	\$15,256,463.59	-\$12,908.88
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	\$35,557.99	\$46,349.83	\$37,245.32	\$49,230.45	\$34,029.18	\$28,941.56	\$39,880.67	\$43,594.91	\$403,273.51	\$156,191.23
51 Productos	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.62	\$76,572.32	\$63,974.85	\$49,957.51	\$49,957.51	\$35,984.84	\$16,704.30	\$7,450.27	\$647,501.77	-\$647,501.77
51-01 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$31,334.02	\$59,142.89	\$75,878.05	\$73,805.36	\$78,471.62	\$76,572.32	\$63,974.85	\$49,957.51	\$49,957.51	\$35,984.84	\$16,704.30	\$7,450.27	\$647,501.77	-\$647,501.77
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	\$975.65	\$180.70	\$26,224.99	\$51,754.34	-\$51,754.34
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	\$975.65	\$180.70	\$26,224.99	\$51,754.34	-\$51,754.34
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	\$975.65	\$180.70	\$26,224.99	\$51,754.34	-\$51,754.34
61-04-03 REINTEGRO X RESPONSABILII	\$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
63 Accesorios de Aprovechamientos	\$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
63-001 PENALIZACION POR CHEQUE DEV	\$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
79 Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
79-02 Otros Ingresos, Otros Ingresos y Bi	\$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
79-02-004 SUBASTA 01/2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83 Convenios	\$9,961,759.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,632,175.70	\$9,767,175.70

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'R...', '...', and '...']



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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/dic/2022

Url: main
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2023 | 03:13 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
83-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$9,961,759.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,632,175.70	\$3,767,175.70	\$6,194,583.30
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$9,766,259.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,571,676.00	\$3,571,676.00	\$6,194,583.00
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODC	\$5,166,259.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,571,676.00	\$2,571,676.00	\$2,594,583.00
83-001-003 APORTACION PROPIA PROGRA	\$2,300,000.00	\$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	\$2,300,000.00
83-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROC	\$2,300,000.00	\$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	\$1,000,000.00	\$1,300,000.00
83-001-007 PROGRAMA PROAGUA	\$195,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,499.70	\$195,499.70	\$0.30
83-001-007 PROAGUA 2022	\$195,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$135,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,499.70	\$195,499.70	\$0.30
Total	\$87,229,176.17	\$21,918,562.31	\$8,987,531.56	\$10,779,029.14	\$4,649,263.68	\$4,242,774.65	\$3,985,807.93	\$3,986,002.52	\$3,535,510.12	\$2,531,936.48	\$2,821,797.10	\$3,646,044.42	\$8,185,758.97	\$79,169,018.83	\$8,066,159.34

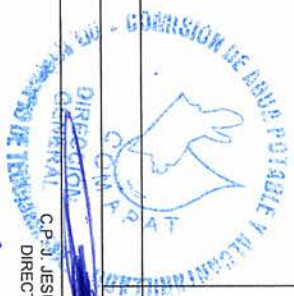
C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ESPINOZA VARELA VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
Sin Ramo/Dependencia	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110
DIRECCION GENERAL	2,237,682	314,587	2,552,270	339,190	267,835	2,213,079
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,446,959	-2,167,670	7,281,290	763,561	591,045	6,517,728
DIRECCION COMERCIAL	9,438,515	-549,235	8,889,280	1,698,944	1,387,847	7,190,336
DIRECCION OPERATIVA	37,136,195	12,092,114	49,228,309	6,657,686	6,102,172	42,570,622
JUBILADOS	14,968,958	29,302	14,998,259	3,799,121	2,796,878	11,209,138
PENSIONADOS	4,037,108	242,861	4,279,769	1,216,564	904,731	3,063,205
Total del Gasto	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110



C.P. JESUS ROGAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Handwritten signature and initials.

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 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	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110
Total del Gasto	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110

C.P. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECCION GENERAL
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUPERVISOR DE CONTABILIDAD



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 Diciembre de 2022

Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado		Subejercicio
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3+4)	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0	0

C. P. J. JESUS ROJAS FERRINI
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Reyna

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	73.777.417	4.664.449	78.441.866	13.939.851	11.525.294	64.502.015
Gasto de Capital	2.290.000	6.497.310	8.787.310	525.215	525.215	8.262.095
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1.200.000	-1.200.000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77.267.417	9.961.759	87.229.176	14.465.067	12.050.509	72.764.110



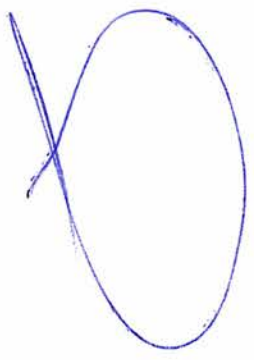
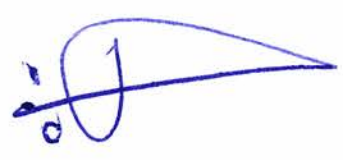
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



MARCELO PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos		Devenido	Pagado	Subejercicio
			3=(1+2)	4			
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3+4)	
Servicios Personales	47,301,817	0	47,301,817	10,789,021	8,334,327	36,512,796	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,720,566	519,997	17,240,563	1,477,951	1,477,951	15,762,612	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,048,000	-944,051	2,103,949	153,727	153,727	1,950,222	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,400,636	194,108	9,594,744	2,201,988	2,040,625	7,392,756	
Seguridad Social	1,500,000	55,830	1,555,830	280,619	280,619	1,275,210	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,632,616	174,116	16,806,732	6,674,736	4,381,405	10,131,996	
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	1,763,382	4,498,382	311,874	210,999	4,186,507	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,000	-2,325	268,675	39,584	39,584	229,091	
Alimentos y Utensilios	14,400	-14,400	0	0	0	0	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,000	-108,657	187,343	1,236	9,248	186,107	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	600,000	2,099,820	2,699,820	158,128	26,006	2,541,692	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,194,000	-94,529	1,099,071	112,862	130,054	968,209	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,000	-49,690	4,320	0	4,320	4,320	
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	305,600	-66,447	239,153	64	1,686	239,089	
Servicios Generales	23,045,600	3,045,067	26,041,667	2,838,956	2,980,067	23,802,712	
Servicios Básicos	13,734,000	2,200,710	15,935,110	2,003,107	1,956,207	13,932,004	
Servicios de Arrendamiento	210,000	249,000	459,000	59,846	69,974	399,154	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	222,000	-23,000	199,000	0	0	199,000	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,183,000	-267,000	916,000	110,689	110,689	805,311	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,956,000	1,022,181	4,978,181	567,849	732,233	4,410,332	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	350,000	-36,788	314,212	38,980	52,480	275,232	
Servicios de Traslado y Viáticos	70,200	-51,172	19,028	4,705	4,705	14,323	
Servicios Oficiales	30,000	-23,111	6,889	1,364	1,364	5,525	
Otros Servicios Generales	3,841,000	-26,753	3,814,247	52,417	52,417	3,761,830	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,000	-144,000	0	0	0	0	
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	-144,000	0	0	0	0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	
Donativos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,090,000	1,135,551	3,225,551	238,707	238,707	2,986,844	
Mobiliario y Equipo de Administración	132,000	-32,309	99,691	0	0	99,691	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	-11,600	12,400	0	0	12,400	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	1,754,000	2,754,000	238,707	238,707	2,515,293	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Aprobado	Egresos				Subejercicio
		Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devenido	Pagado	
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Maquinería, Otros Equipos y Herramientas	234,000	125,460	359,460	0	0	359,460
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	700,000	-700,000	0	0	0	0
Inversión Pública	200,000	5,361,759	5,561,759	286,508	286,508	5,275,251
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	3,318,688	3,318,688	0	0	3,318,688
Otra Pública en Bienes Propios	0	1,847,571	1,847,571	0	0	1,847,571
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	200,000	195,500	395,500	286,508	286,508	108,992
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Ayudos Financieros	0	0	0	0	0	0
Ayudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adeudas)	1,200,000	-1,200,000	0	0	0	0
Total del Gasto	17,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,508	72,764,110

C. P. J. JESUS FORTES-FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



MARIO ENRIQUE PEREZ VAJASCO
SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDAD



Handwritten signature

Handwritten signature

Regu

Handwritten signature

Handwritten signature

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	77.267,417	5.514,188	82.781,605	14.465,067	12.050,509	68.316,539
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	5.514,188	82.781,605	14.465,067	12.050,509	68.316,539
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	0	4.447,571	4.447,571	0	0	4.447,571
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	4.447,571	4.447,571	0	0	4.447,571
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
Agricultura, 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 Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77.267,417	9.961,759	87.229,176	14.465,067	12.050,509	72.764,110



 C. P. J. JESUS ROLAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL

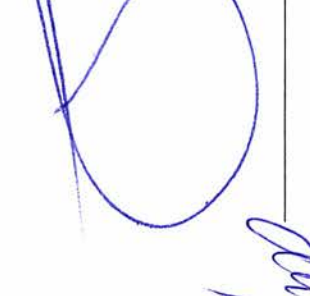


 LA DESIR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





 WILSON TORRES PEREZ ELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



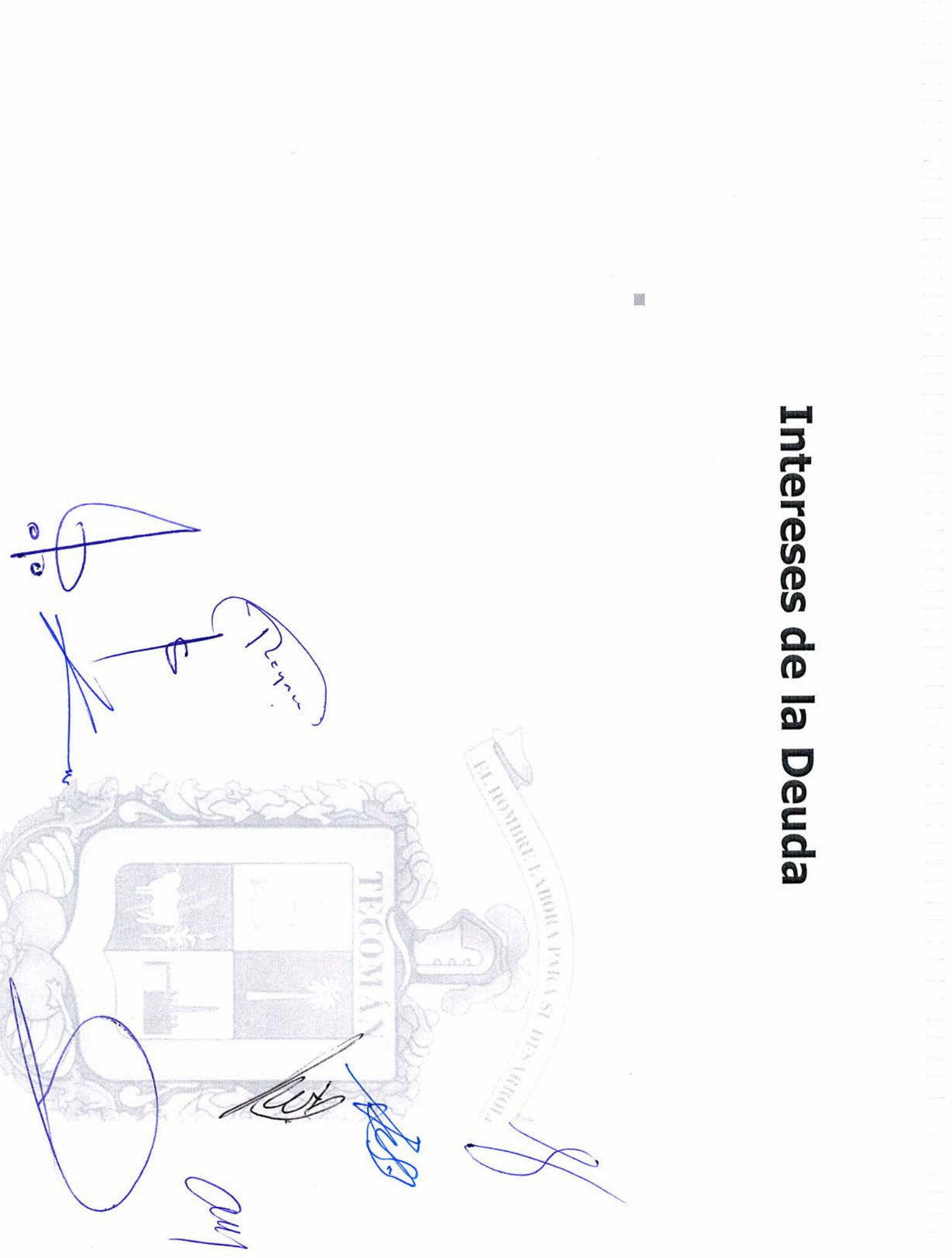
Intereses de la Deuda

EL HOMBRE LABORA PARA SI MISMO
Y SU AVANCE ES SU LIBERTAD



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the letters 'lmo' at the bottom left.

Handwritten notes in blue ink, including the word 'Regula' written inside a curved line.



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

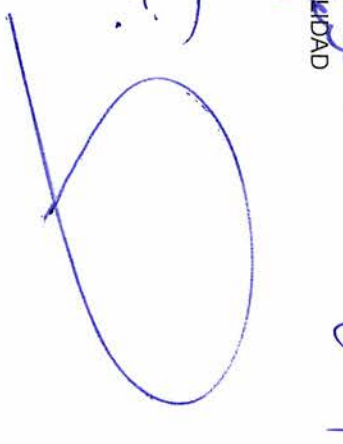
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos 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 FERNÁN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE HERRERA VELASCO
SUBDIRECCIÓN CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

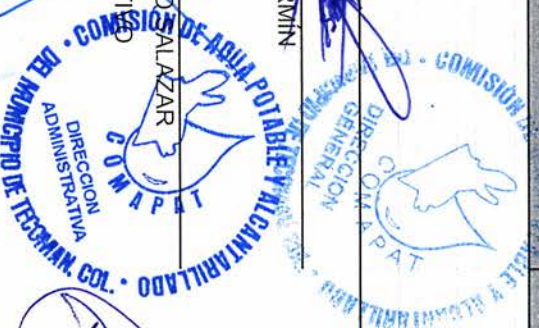
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	77,267,417	10,752,018	8,185,759
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	77,267,417	14,465,067	12,050,509
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-3,713,049	-3,864,750
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-3,713,049	-3,864,750
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-3,713,049	-3,864,750
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. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]



Información Programática

■

Handwritten signatures and initials in blue ink are scattered across the watermark area:

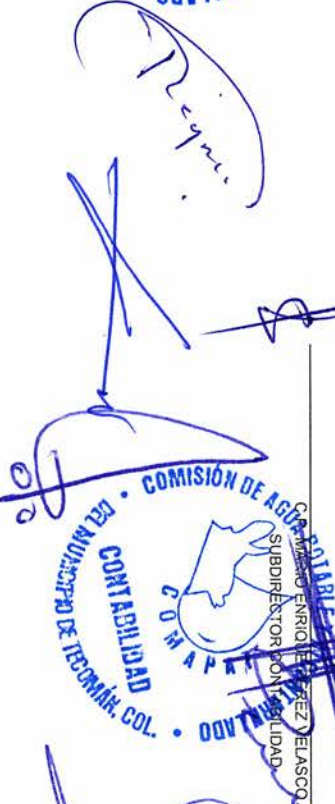
- Top left: A signature that appears to be "Ragui".
- Below it: A stylized signature.
- Bottom left: A large, loopy signature.
- Bottom center: A signature that looks like "MD".
- Bottom right: A signature that looks like "J".

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 8 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110
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	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110
Prestación de Servicios Públicos	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planificación, 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
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	77,267,417	9,961,759	87,229,176	14,465,067	12,050,509	72,764,110

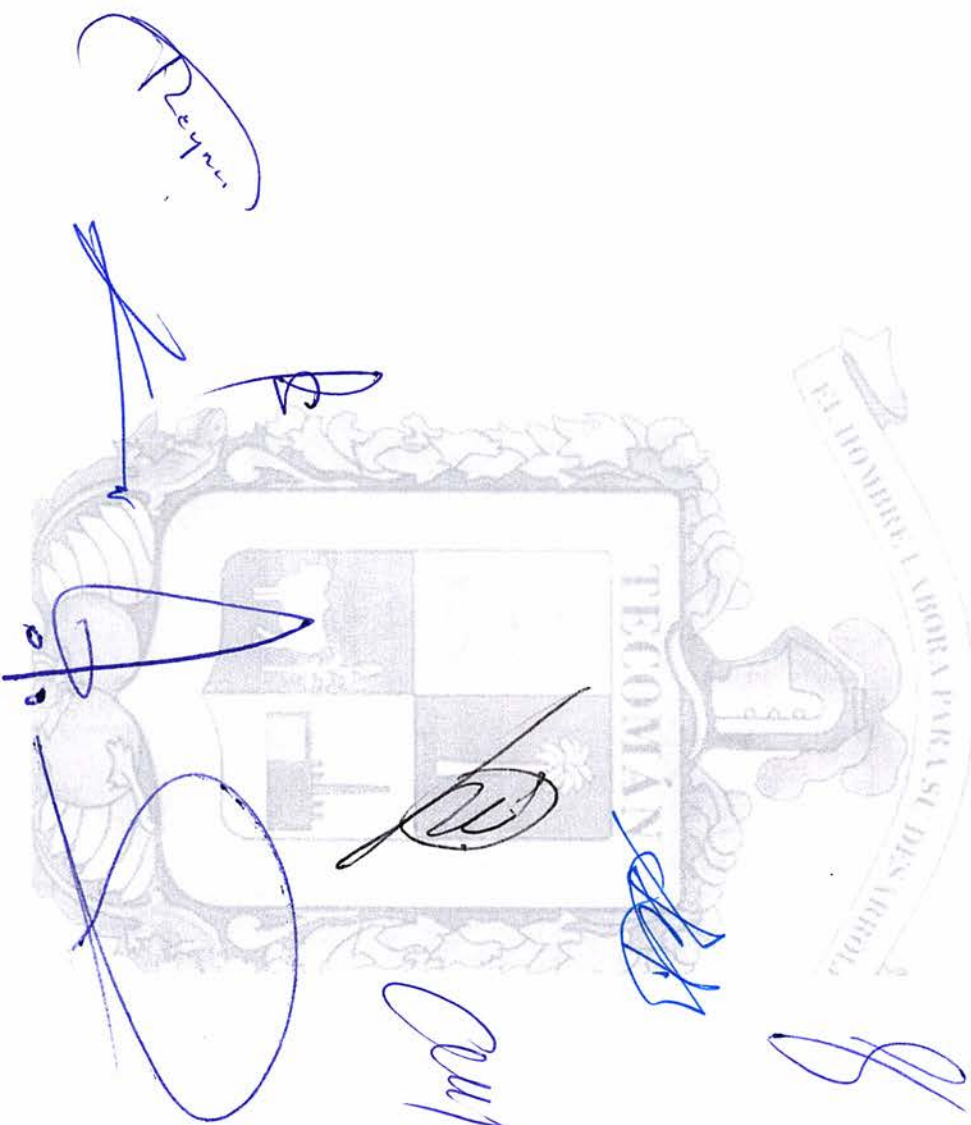
C.P. J. JESUS ROLAS BERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Anexos



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

COLIMA

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

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

Usr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2023 | 03:26 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$12,720,645.70	\$12,750,645.70	\$0.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$1,706,173.39	\$0.00	\$22,296,336.16	\$22,287,594.64	\$1,716,914.91	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$301,359.12	\$0.00	\$2,692,697.24	\$391,172.58	\$2,602,883.78	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,391.26	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,175,483.25	\$0.00	\$3,708,353.40	\$3,465,130.80	\$3,418,705.85	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$19,246,625.88	\$0.00	\$320,078.26	\$0.00	\$19,566,704.14	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$5,562,640.15	\$5,559,766.33	\$2,873.82	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPA A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$41,234.26	\$0.00	\$0.00	\$1,234.26	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPA A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$129,164.76	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,914,104.35	\$0.00	\$0.00	\$1,814,024.35	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE 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	\$238,706.90	\$582,899.04	\$6,927,297.70	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,786,477.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,786,477.72	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,216,842.52	\$0.00	\$286,508.20	\$0.00	\$3,563,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$60,068,666.01	\$6.90	\$4,537,312.04	\$0.00	\$64,605,971.15
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,490,402.69	\$8,334,328.96	\$11,359,218.25	\$0.00	\$16,515,291.98
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,644,832.81	\$5,158,153.39	\$5,921,299.86	\$0.00	\$14,407,979.28
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$332,349.52	\$332,349.52	\$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	\$23,979,700.14	\$268,529.18	\$1,502,566.16	\$0.00	\$25,213,737.12
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	\$121,853.64	\$0.00	\$578,200.96
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08

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

Ustr. mano
Rep. rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/dic/2022 al 31/dic/2022
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2023
03:26 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	\$1,137,616.34	\$0.00	\$0.00	-\$76,658,846.95
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$65,656,482.31	\$0.00	\$5,250,487.12	\$0.00	\$70,906,949.43
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,762,712.68	\$0.00	\$63,805.27	\$0.00	\$1,826,517.95
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,745,982.02	\$0.00	\$192,103.66	\$0.00	\$1,938,085.68
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$640,051.50	\$0.00	\$7,450.27	\$0.00	\$647,501.77
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$25,529.35	\$0.00	\$26,224.99	\$0.00	\$51,754.34
A	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,531.96	\$0.00	\$13,531.96
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$1,135,000.00	\$0.00	\$2,632,175.70	\$0.00	\$3,767,175.70
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	\$15,313,311.55	\$0.00	\$1,477,951.43	\$0.00	\$16,791,262.98	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,942,019.08	\$0.00	\$153,726.99	\$0.00	\$2,095,746.07	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$7,015,797.99	\$0.00	\$2,201,988.24	\$0.00	\$9,217,786.23	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$1,273,896.96	\$0.00	\$280,619.19	\$0.00	\$1,554,516.15	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$9,370,113.99	\$0.00	\$6,674,735.64	\$0.00	\$16,044,849.63	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$220,378.69	\$0.00	\$39,583.73	\$0.00	\$259,962.42	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$133,536.22	\$0.00	\$1,236.30	\$0.00	\$134,772.52	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$1,247,339.00	\$0.00	\$158,128.20	\$0.00	\$1,405,467.20	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$977,291.18	\$0.00	\$112,861.80	\$0.00	\$1,090,152.98	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$4,320.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,320.00	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$171,127.52	\$0.00	\$64.34	\$0.00	\$171,191.86	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$13,671,384.81	\$0.00	\$2,003,106.55	\$0.00	\$15,674,491.36	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$380,662.94	\$0.00	\$59,846.35	\$0.00	\$440,509.29	\$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	\$755,139.42	\$0.00	\$110,688.51	\$0.00	\$865,827.93	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$4,231,731.83	\$0.00	\$567,848.95	\$0.00	\$4,799,580.78	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$275,232.00	\$0.00	\$38,980.00	\$0.00	\$314,212.00	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$8,514.51	\$0.00	\$4,704.70	\$0.00	\$13,219.21	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$5,524.24	\$0.00	\$1,363.87	\$0.00	\$6,888.11	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$3,159,794.00	\$0.00	\$52,416.70	\$0.00	\$3,212,210.70	\$0.00
D	5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00	\$1,814,024.35	\$0.00	\$1,814,024.35	\$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	\$11,045,918.31	\$10,752,017.97	\$5,200,000.00	\$0.00	\$5,493,900.34

Requiere

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Balanza de Comprobación del 01/dic/2022 al 31/dic/2022
 Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Usr: marlo
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2023
 03:26 p.m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,761,759.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$9,961,759.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$8,185,758.97	\$10,752,017.97	\$0.00	\$2,566,259.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$70,983,257.86	\$0.00	\$8,185,758.97	\$0.00	\$79,169,016.83
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$77,287,417.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,287,417.17
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$6,019,714.13	\$0.00	\$7,759,907.10	\$7,089,269.08	\$6,690,352.15	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$4,761,759.00	\$2,559,907.10	\$7,759,907.10	\$0.00	\$9,961,759.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$10,843,726.43	\$0.00	\$4,529,361.98	\$14,465,066.59	\$908,021.82	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$14,465,066.59	\$14,465,066.59	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$463,513.26	\$0.00	\$14,465,066.59	\$12,050,508.67	\$2,878,071.18	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$64,702,222.35	\$0.00	\$12,050,508.67	\$0.00	\$76,752,731.02	\$0.00
Sumas =>			\$472,253,367.96	\$472,253,367.96	\$158,780,421.11	\$158,780,421.11	\$499,382,742.11	\$499,382,742.11


J. JESUS ROJAS FIERMIN
 DIRECTOR GENERAL
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.


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


CESAR MARIO ENRIQUEZ PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.



